

Présentation Comptes administratifs 2020

COMPTE ADMINISTRATIF 2020 - BUDGET PRINCIPAL

L'arrêté des comptes de la Ville est constitué par le vote de l'assemblée délibérante sur le compte administratif présenté par le Maire, après transmission au plus tard le 1^{er} juin de l'année suivant l'exercice du compte de gestion établi par le comptable de l'établissement.

Celui-ci constitue, par opposition au budget, non pas un état prévisionnel mais un état de réalisations. Dans la séance où le compte administratif du Maire est débattu, l'assemblée élit son président. Dans ce cas, le Maire peut assister à la discussion, mais doit se retirer au moment du vote.

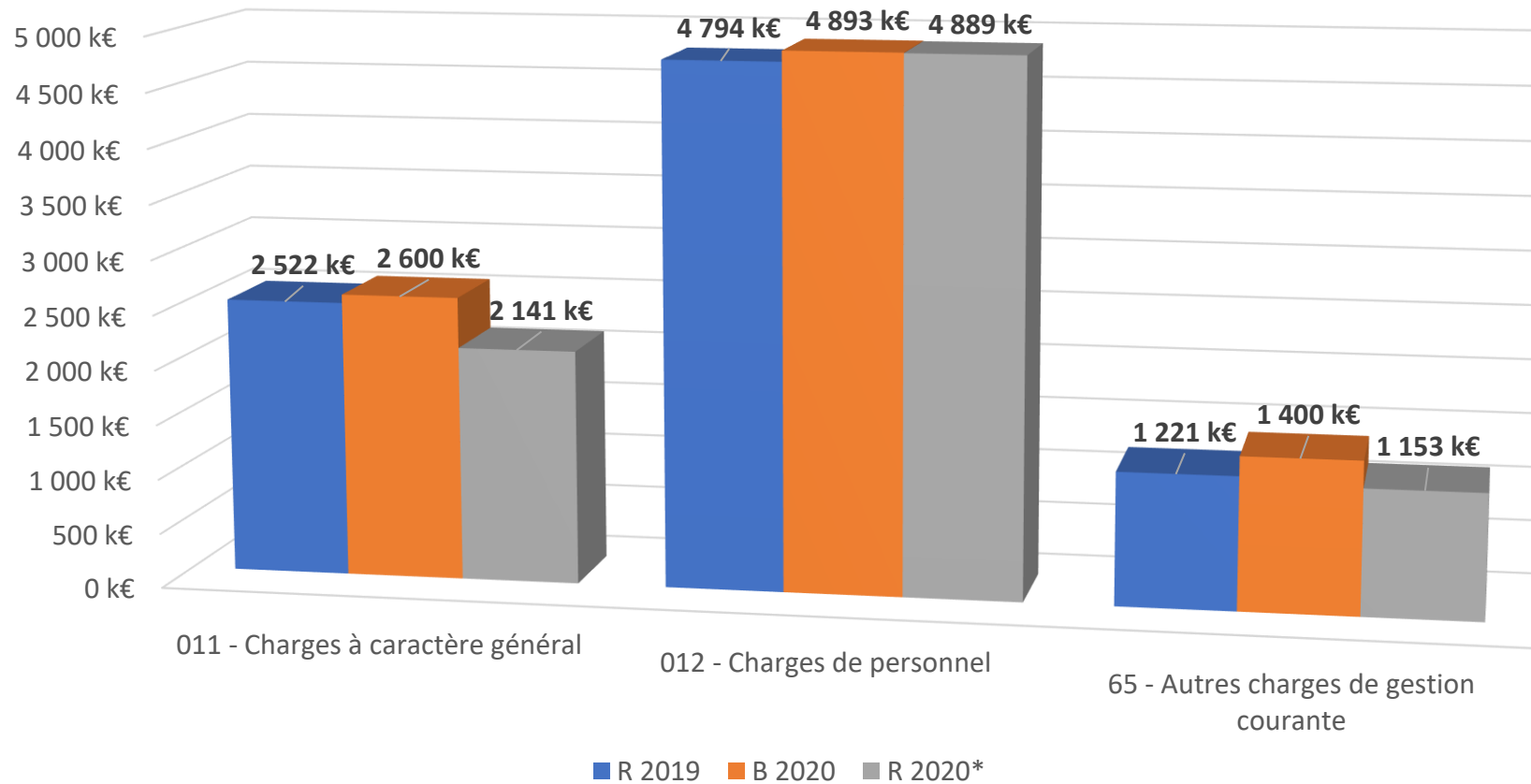
Le compte administratif de la Ville pour l'année 2020 peut se résumer comme suit :

Dépenses de fonctionnement	R 2019	B 2020	R 2020	Ecart R 2020 / R 2019		Ecart R 2020 / B 2020	% Réal R 2020 / B 2020
				Valeur	%		
011 - Charges à caractère général	2 522 210 €	2 600 000 €	2 140 846 €	- 381 364 €	-15,1%	- 459 154 €	82,3%
012 - Charges de personnel	4 793 682 €	4 893 000 €	4 888 605 €	94 923 €	2,0%	- 4 395 €	99,9%
014 - Atténuations de produits	240 758 €	280 000 €	264 338 €	23 580 €	9,8%	- 15 662 €	94,4%
65 - Autres charges de gestion courante	1 220 776 €	1 400 000 €	1 153 089 €	- 67 687 €	-5,5%	- 246 911 €	82,4%
66 - Charges financières	322 873 €	310 000 €	305 800 €	- 17 073 €	-5,3%	- 4 200 €	98,6%
67 - Charges exceptionnelles	14 399 €	20 000 €	13 786 €	- 613 €	-4,3%	- 6 214 €	68,9%
Sous-Total dépenses réelles de fonctionnement	9 114 698 €	9 503 000 €	8 766 464 €	- 348 234 €	-3,8%	- 736 536 €	92,2%
022 - Dépenses imprévues		77 000 €					
Total des dépenses réelles de fonctionnement	9 114 698 €	9 580 000 €	8 766 464 €				
023 - Virement à la section d'investissement		3 253 776 €					
042 - Op. d'ordre de transfert entre sections	343 153 €	500 000 €	481 198 €				
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	343 153 €	3 753 776 €	481 198 €				
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	9 457 851 €	13 333 776 €	9 247 661 €				

Les taux de réalisation 2020 par rapport au budget sont cette année nettement moins élevés en raison d'économies substantielles de fonctionnement et de dépenses non réalisées à cause de la COVID 19. C'est principalement le cas pour les charges à caractères général dont le taux de réalisation n'atteint que 82% et un écart de 381 364 € avec 2019 dont 260 000 € liés directement à la COVID 19.

Les autres taux de réalisation sont plutôt bons et nous arrivons globalement (hors dépenses imprévues) à **92%** de réalisation avec un écart de **- 348 234 €** soit **-3,8%** par rapport à l'exercice 2019.

Principaux chapitres Dépenses de fonctionnement



Subventions et participations versées

Bénéficiaire	Montant versé 2020
UNION associations	98 400 €
UNION fonctionnement	8 200 €
UNION extrascolaire	2 089 €
UNION manifestation	21 800 €
Amicale du personnel	23 000 €
Musique Municipale	91 000 €
Jeunes licenciés	865 €
CCAS	130 000 €
Foyers clubs courte échelle ALSH	146 385 €
Foyers clubs espace jeunes	59 500 €
Classes de découverte élémentaires Riedisheim	5 696 €
Classes de découverte collèges Riedisheimois	4 629 €
UDSP	700 €
Entretien tennis	4 000 €
Subventions exceptionnelles	6 850 €
Total subventions	603 114 €
Collège St Ursule	20 066 €
SDIS	192 296 €
Brigades vertes	33 235 €
Total participations	245 597 €

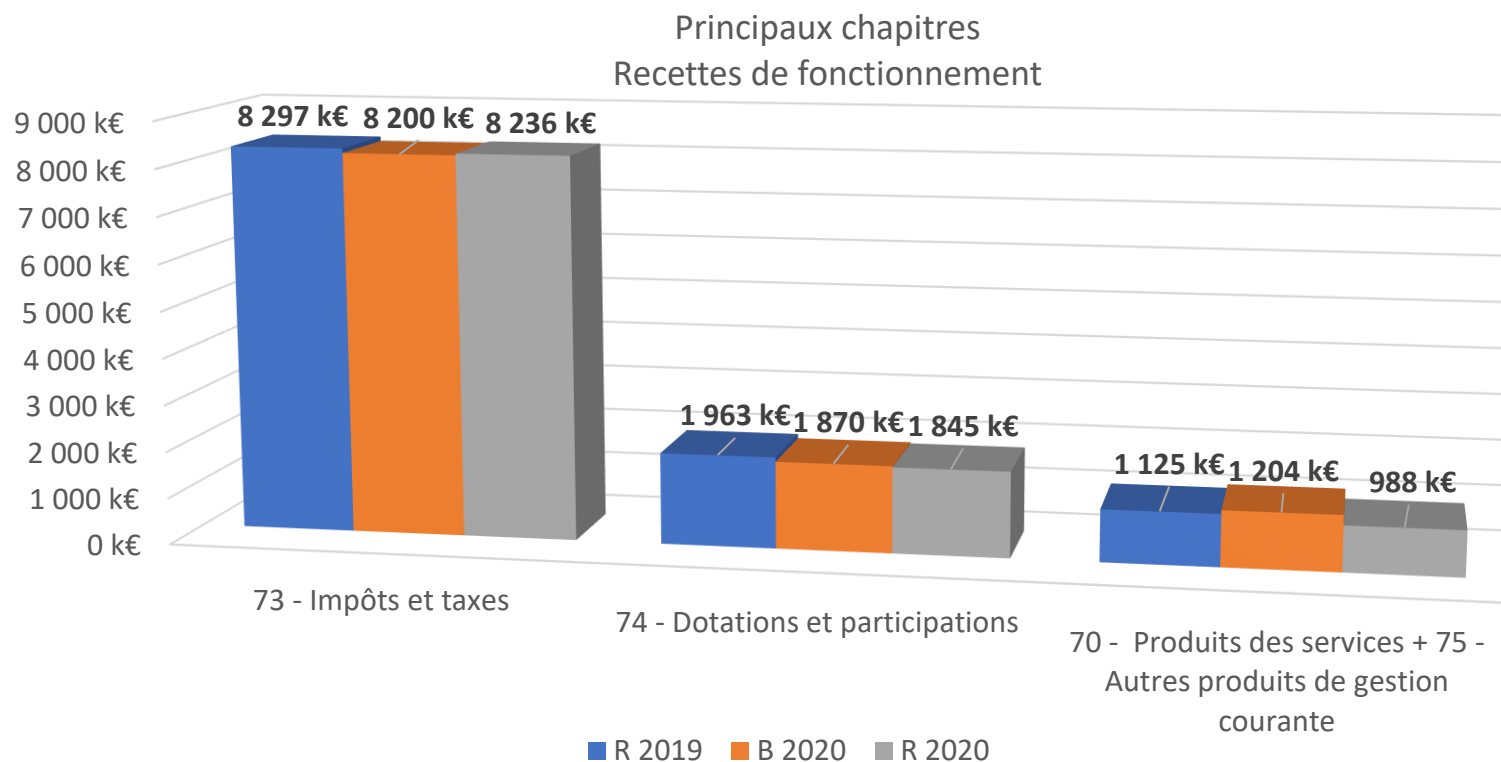
Nota : Extrait du ROB du 28 janvier 2021

Recettes de fonctionnement	R 2019	B 2020	R 2020	Ecart R 2020 / R 2019		Ecart R 2020 / B 2020	% Réal R 2020 / B 2020
				Valeur	%		
013 - Atténuations de charges	215 275 €	40 000 €	50 133 €	- 165 142 €	-76,7%	10 133 €	125,3%
70 - Produits des services	407 314 €	444 149 €	286 665 €	- 120 649 €	-29,6%	- 157 484 €	64,5%
73 - Impôts et taxes	8 297 263 €	8 200 000 €	8 235 992 €	- 61 271 €	-0,7%	35 992 €	100,4%
74 - Dotations et participations	1 963 209 €	1 870 000 €	1 845 012 €	- 118 197 €	-6,0%	- 24 988 €	98,7%
75 - Autres produits de gestion courante	717 546 €	760 000 €	701 064 €	- 16 482 €	-2,3%	- 58 936 €	92,2%
76 - Produits financiers	228 €		10 €	- 218 €	-95,6%	10 €	NS
77 - Produits exceptionnels	87 074 €	240 000 €	67 136 €	- 19 939 €	-22,9%	- 172 865 €	28,0%
775 - Produits des cessions ¹	5 500 €	(1 160 000 €)	250 €	- 5 250 €	NS	(- 1 159 750 €)	NS
Total des recettes réelles de fonctionnement	11 687 909 €	11 554 149 €	11 186 012 €	- 501 898 €	-4,3%	- 368 138 €	96,8%
<i>Recettes réelles de fonctionnement (hors cession)</i>	11 682 409 €	11 554 149 €	11 185 762 €				
002 - Excédent de fonctionnement reporté		1 769 627 €					
042 - Op. d'ordre de transfert entre sections	850 €	10 000 €					
Total des recettes d'ordre de fonctionnement	850 €	1 779 627 €					
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	11 688 759 €	13 333 776 €	11 186 012 €				

¹ Pour le budget 2020 et la prévision 2021, les produits des cessions sont donnés à titre indicatifs, ils sont prévus en investissement au chapitre 024

Le volume de recettes réelles de fonctionnement 2020 est inférieur à l'année passée (- 501 898 € soit -4,3%), baisse liée essentiellement au rattrapage du remboursement en 2019 par l'assureur des salaires sur plusieurs années en cas d'absences prolongées (chap 013), la baisse de la DNP et la suppression de la

DSU (Chap 74) et la baisse des recettes des produits des services (Chap 70) liée à des reports d'encaissement sur 2021. Par ailleurs, le FPIC et la taxe additionnelle sur les droits de mutation ont fortement diminué en 2020 (Chap73). Globalement le taux de réalisation par rapport au budget 2020 est de **97%**.



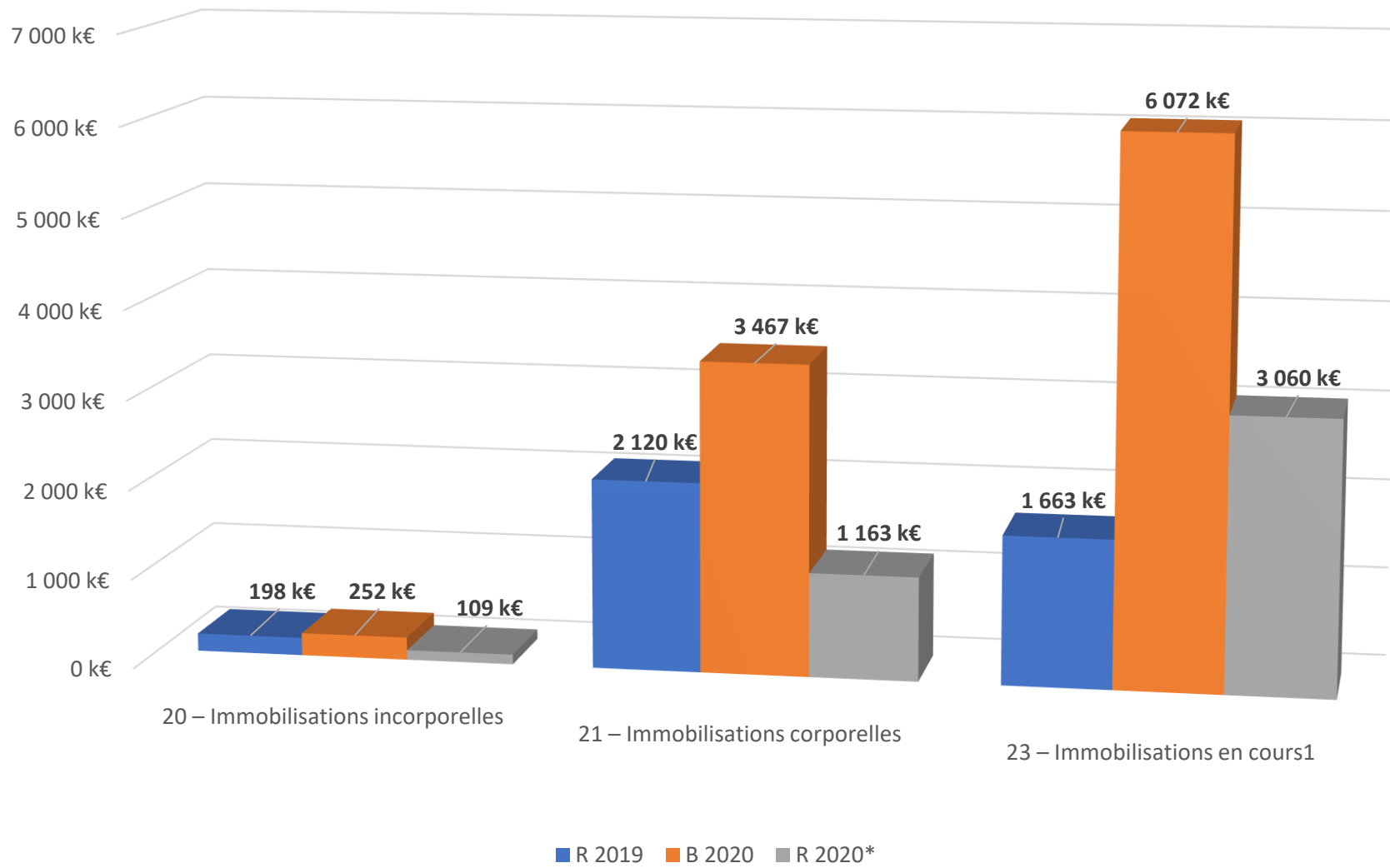
Résultat de fonctionnement de l'exercice :	1 938 350,68 €
Excédent reporté de 2019 :	1 769 627,04 €
Résultat global de fonctionnement :	3 707 977,72 €

Dépenses d'investissement	R 2019	B 2020	R 2020	Ecart R 2020 / R 2019		Ecart R 2020 / B 2020	% Réal R 2020 / B 2020
				Valeur	%		
20 - Immobilisations incorporelles	197 853 €	251 505 €	108 721 €	- 89 132 €	-45%	- 142 784 €	43,2%
21 - Immobilisations corporelles	2 120 237 €	3 467 198 €	1 163 400 €	- 956 837 €	-45%	- 2 303 798 €	33,6%
23 - Immobilisations en cours ²	1 662 574 €	6 071 659 €	3 059 882 €	1 397 308 €	84%	- 3 011 777 €	50,4%
16 - Emprunts et dettes assimilées	666 859 €	730 000 €	727 245 €	60 386 €	9%	- 2 755 €	99,6%
26 - Participations et créances		5 000 €				- 5 000 €	NS
27 - Autres immobilisations financières		5 000 €				- 5 000 €	NS
Sous-Total dépenses réelles d'investissement	4 647 523 €	10 530 362 €	5 059 248 €	411 725 €	9%	- 5 471 114 €	48,0%
020 - Dépenses imprévues		100 000 €					
Total des dépenses réelles d'investissement	4 647 523 €	10 630 362 €	5 059 248 €				
001 - Déficit d'investissement reporté		357 577 €					
040 - Op. d'ordre de transfert entre sections	850 €	10 000 €					
041 - Opérations patrimoniales	1 525 €						
Total des dépenses d'ordre d'investissement	2 374 €	367 577 €					
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	4 649 897 €	10 997 939 €	5 059 248 €				

²Le chapitre 204 subvention d'équipement dans lequel étaient inscrit les crédits pour le SCIN a été fusionné avec le chapitre 23 car les crédits y ont finalement été dépensé sur demande du trésorier.

Le montant d'investissement figurant au budget 2020 était gonflé par le report sur les crédits 2020 du paiement au SCIN des investissements réalisés en 2019 et par le projet avorté du tennis, ce qui explique en grande partie que le taux de réalisation par rapport au budget n'est que de 48%.

Principaux chapitres Dépenses d'investissement



Recettes d'investissement	R 2019	B 2020	R 2020	Ecart R 2020 / R 2019		Ecart R 2020 / B 2020	% Réal R 2020 / B 2020
				Valeur	%		
10 - Dotations, fonds divers et réserves ³	335 212 €	1 596 224 €	2 410 415 €	2 075 203 €	619%	814 191 €	151,0%
13 - Subventions d'investissement	962 745 €	3 260 000 €	564 636 €	- 398 109 €	-41%	- 2 695 364 €	17,3%
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 200 595 €		1 075 €	- 2 199 520 €	-100%	1 075 €	NS
024 - Produit des cessions ⁴	5 500 €	1 160 000 €	250 €	5 250 €		- 1 159 750 €	0,0%
Sous-Total recettes réelles d'investissement	3 498 552 €	6 016 224 €	2 976 126 €	- 522 426 €	-15%	- 3 040 098 €	49,5%
<i>Recettes réelles d'investissement (hors cession)</i>	3 498 552 €	4 856 224 €	2 976 126 €				
<i>1068 - Excédent capitalisé</i>	2 309 614 €	1 227 939 €	1 227 939 €				
Total des recettes réelles d'investissement	5 808 166 €	7 244 163 €	4 204 065 €				
021 - Virement de la section de fonctionnement		3 253 776 €					
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	343 153 €	500 000 €	481 198 €				
041 - Opérations patrimoniales	1 525 €		938 €				
Total des recettes d'ordre d'investissement	344 677 €	3 753 776 €	482 135 €				
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	6 152 843 €	10 997 939 €	4 686 200 €				

³ Hors excédent capitalisé

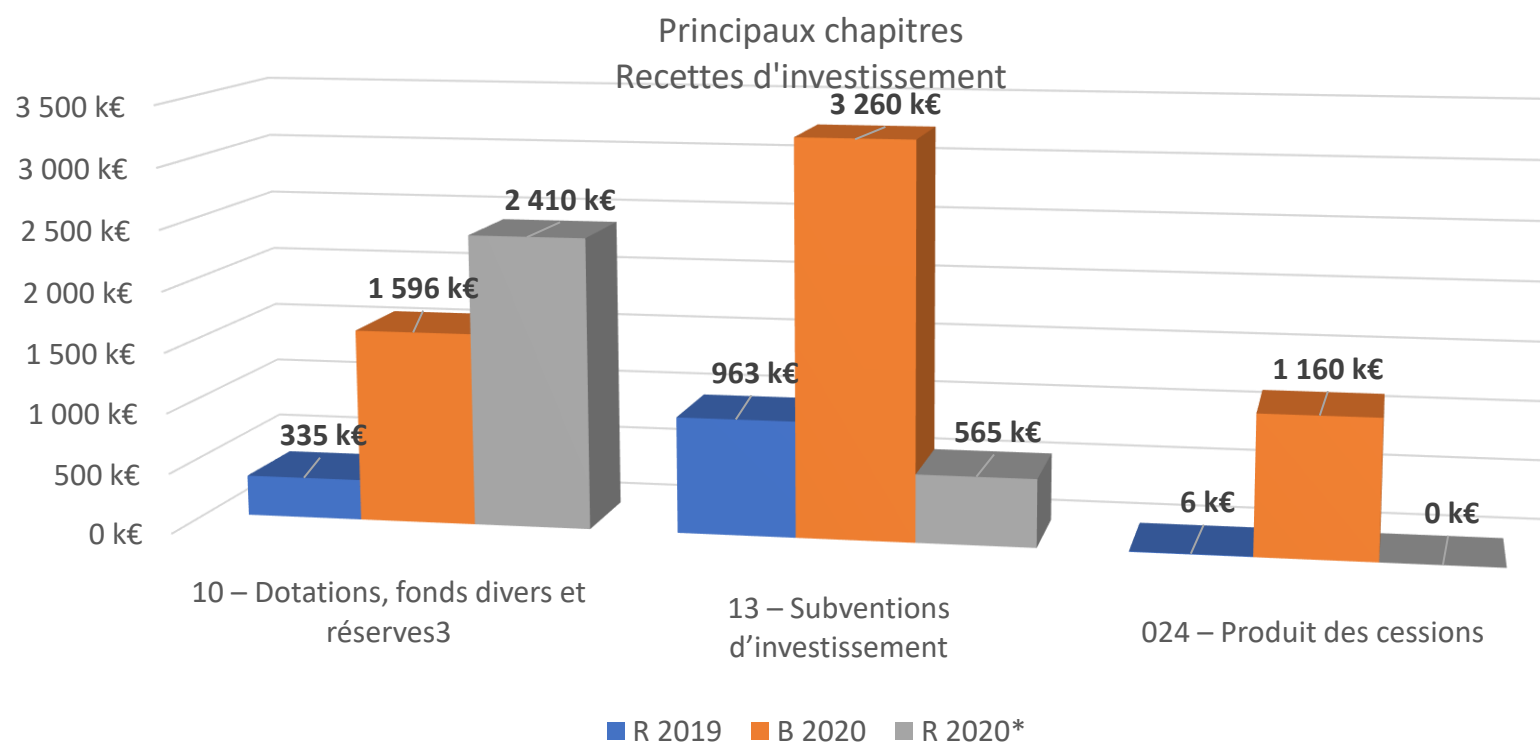
⁴ Pour les réalisations, les produits des cessions sont donnés à titre indicatifs ils sont réalisés en recettes de fonctionnement.

Les subventions d'investissement n'ayant pas pu être sollicitées en 2020 ont été reportées sur l'exercice 2021. Certaines liées à des projets abandonnés ont été remplacées par d'autres subventions sur de nouveaux projets, d'où le faible taux de réalisation par rapport au budget 2020.

Un rattrapage de FCTVA a été réalisé en 2020 pour les trois exercices antérieurs (2017 à 2019 soit près de 2 M€), d'où les écarts importants sur le chapitre 10.

Tableau des acquisitions et cessions immobilières

Acquisitions		
Date	Libellé	Montant
28/01/2020	Parcelles section BK n°268 rue des vignerons	1 500 €
28/01/2020	Parcelles section BK n°206/130 Vorder Schemacher	16€
Cession		
Date	Libellé	Montant
Néant		



Résultat d'investissement de l'exercice :	- 373 049,47 €
Déficit reporté de 2019 :	- 357 577,21 €
Résultat global d'investissement :	- 730 626,68 €

COMPTE ADMINISTRATIF 2020 - BUDGET ANNEXE DE L'EAU

Le service de l'eau est doté de l'autonomie financière et régi par les règles de la comptabilité M 49.

Un compte administratif est établi pour ce budget annexe retraçant l'ensemble des opérations réalisées tant en recettes qu'en dépenses au cours de l'exercice écoulé, soit l'année 2020.

Le compte administratif du budget annexe du service de l'Eau peut se résumer comme ci-après :

Dépenses de fonctionnement :

CHAPITRE	REALISE
011 CHARGES A CARACTERES GÉNÉRAL	0,00 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00 €
66 CHARGES FINANCIERES	35 070,02 €
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00 €
042 OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	130 635,28 €
Total Dépenses :	165 705,30 €

Recettes de fonctionnement :

CHAPITRE	REALISE
70 VENTES PRODUITS FABRIQUÉS, PRESTATIONS DE SERVICES	299 324,98 €
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 648,89 €
042 OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	3 170,00 €
Total Recettes :	312 143,87 €

Résultat de fonctionnement de l'exercice :	146 438,57 €
Excédent reporté de 2019 :	79 843,07 €
Résultat global de fonctionnement :	226 281,64 €

Dépenses d'investissement

CHAPITRE	REALISE
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	116 986,20 €
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	238 815,52 €
040 OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	3 170,00 €
Total Dépenses :	358 971,72 €

Recettes d'investissement

CHAPITRE	REALISE
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RÉSERVES	108 691,83 €
040 OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	130 635,28 €
Total Recettes :	239 327,11 €

Résultat d'investissement de l'exercice : -119 644,61 €

Déficit reporté de 2019 : - 24 841,71 €

Résultat global d'investissement : - 144 486,32 €