

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
DÉPARTEMENT DE L'HÉRAULT
CANTON DE LODÈVE

## COMMUNE DE LODÈVE

### EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS CONSEIL MUNICIPAL DU 13 AVRIL 2021

numéro
CM 210413 10

L'an deux mille vingt et un, le treize avril,

Le Conseil municipal, dûment convoqué le sept avril deux mille vingt et un, s'est réuni en session ordinaire, Salle du Conseil de l'Espace Marie-Christine BOUSQUET, sous la Présidence de Gaëlle LÉVÊQUE.

**Conformément à la réglementation en vigueur pour la lutte contre l'épidémie de covid, cette séance du Conseil municipal a un accès restreint au public.**

**Afin de respecter le caractère public de l'assemblée, la retransmission en direct a été accessible sur le facebook de la Ville de Lodève.**

**Le quorum est fixé au tiers de l'effectif présent et chaque conseiller peut être porteur de deux pouvoirs.**

<b>nombre de membres</b>	
en exercice	29
présents	17
exprimés	25
<b>vote</b>	
pour	19
contre	0
abstention	6

Présents :

CROS Ludovic, ROCOPLAN Nathalie, MARRES Gilles, GALEOTE Monique, BENAMEUR Ali, VERDOL Marie-Laure, KOEHLER Didier, FERAL Claude, PANIS Michel, SAUVIER Jean-Marc, LAUGIER Élisabeth, ALIBERT Damien, BOSCH David, BENAMMAR-KOLY Fadilha, DRUART David, DETRY Thibault, GOURMELON Izia, LAATEB Claude, SINÈGRE Joana

Absents avec pouvoirs :

SYZ Nathalie à VERDOL Marie-Laure, ENNADIFI Fatiha à GALEOTE Monique, RICARDO Christian à LAATEB Claude, MARTIN José à LAATEB Claude, STADLER-LATOURE Magali à SINÈGRE Joana, ROUQUETTE Damien à SINÈGRE Joana

Absents :

LÉVÊQUE Gaëlle, PEDROS Isabelle, KASSOUH Hamed, COUPEAU Sandrine

<b>OBJET :</b>	<b>ADOPTION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020 DU BUDGET ANNEXE LES GARDIES</b>
----------------	---

**VU** les dispositions de l'article L.1612.12 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), qui précise que l'arrêt des comptes est constitué par le vote de l'assemblée délibérante sur le Compte Administratif (CA) du Maire, après transmission, au plus tard le 1<sup>er</sup> juin de l'année suivante, du Compte de Gestion (CG) établi par le comptable de la collectivité : ces documents doivent être concordants,

**VU** l'article L.2121-14 du CGCT : « *Dans les séances où le compte administratif du maire est débattu, le conseil municipal élit son président. Dans ce cas, le maire peut, même s'il n'est plus en fonction, assister à la discussion ; mais il doit se retirer au moment du vote.* »,

**VU** la commission finances du 8 avril 2021,

**VU** la délibération n°CM\_210413\_07 du Conseil municipal de ce jour, relative à l'élection Monsieur le premier adjoint, Ludovic CROS comme président de séance pour les délibérations relatives aux comptes administratifs du budget principal, du budget annexe du service assainissement et du budget annexe Les Gardies,

**CONSIDÉRANT** que la séparation de l'ordonnateur et du comptable induit la coexistence d'une double comptabilité, celle du Maire et celle du comptable public,

**CONSIDÉRANT** que le compte administratif de l'exercice 2020 du budget annexe Les Gardies de la ville peut se résumer ainsi :

LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	DEPENSES ou DEFICITS	RECETTES ou EX-CEDENTS	DEPENSES ou DEFICITS	RECETTES ou EX-CEDENTS	DEPENSES ou DEFICITS	RECETTES ou EX-CEDENTS
RESULTATS REPORTES 2019	23 189,66		73 230,82		96 420,48	-
OPERATIONS DE L'EXERCICE					-	-
TOTAUX	23 189,66	-	73 230,82	-	96 420,48	-
RESULTATS DEFINITIFS	23 189,66		73 230,82		96 420,48	

**CONSIDÉRANT** que la maquette budgétaire correspondante est mise à disposition au préalable de la séance, de la Mairie de Lodève ainsi que sur le lien du drive suivant :  
<https://drive.lodevoisetlarzac.info/nextcloud/index.php/s/4MaxwNZpBp5faxD>

Conformément à l'article L.2121-14 du CGCT, Ludovic CROS propose au Conseil municipal d'approuver le compte administratif 2020 du budget annexe Les Gardies, hors la vue du Maire :

- d'approuver le compte administratif 2020 du budget annexe Les Gardies de la ville,
- de reconnaître la sincérité des restes à réaliser,
- d'arrêter les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus.

**Où l'exposé de Marie-Laure VERDOL et après en avoir délibéré, le Conseil municipal :**

- **ARTICLE 1 : APPROUVE** le compte administratif 2020 du budget annexe Les Gardies,
- **ARTICLE 2 : RECONNAÎT** la sincérité des restes à réaliser,
- **ARTICLE 3 : ARRÊTE** les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus,
- **ARTICLE 4 : DIT** que la présente délibération sera transmise au service de contrôle de légalité.

Ainsi fait et délibéré les jours mois et an susdits et ont les délibérants signé au registre,  
Pour extrait certifié conforme au registre des délibérations.

Le Maire,  
Gaëlle LÉVÊQUE





# COMPTE ADMINISTRATIF 2020

## Note synthétique

Conseil Municipal du 13 avril 2021

Table des matières

<b>Préambule</b> .....	<b>2</b>
<b>L'exercice 2020 se distingue par 4 éléments principaux :</b> .....	<b>2</b>
<b>1 LES RESULTATS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020 - BUDGET PRINCIPAL</b> .....	<b>3</b>
<b>2 Les dépenses réelles de fonctionnement</b> .....	<b>5</b>
2.1.1 Les charges à caractère général (chapitre 011) .....	5
2.1.2 Les dépenses de personnel (chapitre 012) .....	6
2.1.3 Les atténuations de produits (chapitre 014) .....	7
2.1.4 Les autres charges de gestion courante (chapitre 65) .....	7
2.1.5 Les frais financiers (chapitre 66).....	7
2.1.6 Les charges exceptionnelles (chapitre 67) .....	7
<b>3 Les recettes réelles de fonctionnement</b> .....	<b>8</b>
3.1.1 Les atténuations de charges (chapitre 013).....	8
3.1.2 Les produits des services du domaine et ventes diverses (chapitre 70) .....	8
3.1.3 La fiscalité (chapitre 73) .....	9
3.1.4 Dotations et participations (chapitre 74) .....	10
3.1.5 Les autres produits de gestion courante (chapitre 75) .....	10
3.1.6 Les produits exceptionnels (chapitre 77) .....	10
<b>4 L'évolution des épargnes</b> .....	<b>11</b>
<b>5 LA DETTE</b> .....	<b>13</b>
5.1.1 Synthèse de la dette au 31/12/2020 .....	13
5.1.2 Evolution de l'encours de dette .....	13
5.1.3 Dette par risque .....	14
5.1.4 Dette par prêteur.....	14
5.1.5 Evolution du capital restant dû.....	15
<b>6 LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b> .....	<b>16</b>
6.1.1 Les dépenses d'investissement.....	16
6.1.2 Les recettes d'investissement.....	19
<b>7 LES BUDGETS ANNEXES</b> .....	<b>23</b>
7.1.1 Les résultats du budget annexe du service « Assainissement collectif » .....	23
7.1.2 Les résultats du budget annexe Les Gardies .....	26

## Préambule

Le compte administratif 2020 retrace l'exécution du budget de l'exercice 2020 au regard des orientations fixées par le conseil municipal et présente la situation financière de la Ville au 31 décembre 2020.

**L'exercice 2020 se distingue par 4 éléments principaux :**

**1/ Des dépenses de fonctionnement maîtrisées**

**2/ Une augmentation des épargnes brutes et nettes de la collectivité**, signe d'une bonne gestion financière ; l'évolution des recettes reste ~~est~~ supérieure à celle des dépenses en fonctionnement.

**3/ Un niveau d'endettement élevé mais stable.**

**4/ La réalisation d'un programme d'investissements à hauteur de 3 052 000€**

**1 LES RESULTATS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020 - BUDGET PRINCIPAL****DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

Chapitre	Libellé	Budget prévu	CA 2020
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 747 212	1 436 034,04
012	CHARGES DE PERSONNEL	4 782 050	4 663 884,59
014	ATTENUATION DE PRODUITS	625 275	585 274,54
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	750 300	689 529,86
66	CHARGES FINANCIERES	259 600	248 934,79
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 450	19 328,00
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	503 930	508 729,00
022	DEPENSES IMPREVUES	50 000	-
023	VIREMENT DE LA SECTION DE FONC	1 152 917,71	
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>9 904 734,71</b>	<b>8 151 714,82</b>

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

Chapitre	Libellé	Budget prévu	CA 2020
013	ATTENUATION DE CHARGES	58 500	95 388,69
70	PRODUITS DES SERVICES	383 463	358 972,58
73	IMPOTS ET TAXES	4 700 326	4 868 550,57
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 388 921	3 330 548,73
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	141 013	81 658,43
76	PRODUITS FINANCIERS		16,36
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 030	32 156,48
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	232 361	240 000,00
042	TRAVAUX EN RÉGIE VOIRIE et AUTRES	240 000	199 800,52
002	RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	758 120,71	
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>9 904 734,71</b>	<b>9 207 092,36</b>

**RESULTATS DE CLOTURE SECTION DE FONCTIONNEMENT**

SECTION DE FONCTIONNEMENT	MONTANT
RECETTES DE L'EXERCICE 2020	9 207 092,36
DEPENSES DE L'EXERCICE 2020	8 151 714,82
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 055 377,54</b>
EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	758 120,71
<b>RESULTAT DE CLOTURE 2020 - FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 813 498,25</b>

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Libellé	Budget prévu	CA 2020	Reste à réaliser
10	DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES	2 756,57	55 371,00	2 756,57
16	EMPRUNTS ET DETTES	935 000,00	928 518,77	31 372,54
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	131 871,94	20 881,08	556 272,96
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	2 108,00	4 524,81	
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 521 919,07	1 343 668,48	
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	2 362 649,00	1 683 274,94	
27	AUTRES IMMOBILISATIONS	136 960,00	-	
45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	177 993,31	672,00	27 993,31
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERTS ENT	232 361,00	199 800,52	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	3 300 000,00	-	
001	DEFICIT ANTÉRIEUR REPORTÉ	3 286 944,53		
<b>TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT</b>		<b>13 090 563,42</b>	<b>4 236 711,60</b>	<b>618 395,38</b>

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Libellé	Budget prévu	CA 2020	Reste à réaliser
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS	1 506 716,98	1 473 007,63	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 946 819,04	1 827 143,11	1 310 238,69
16	EMPRUNTS ET DETTES	2 038 003,89	750 000,00	837 500,00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 793,00	3 000,00	2 793,00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 804,49	7 324,69	
23	IMMOBILISATIONS EN COURS			
27	AUTRES IMMOBILISATIONS			
45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	184 779,31	-	34 779,31
024	OPERATIONS PATRIMONIALES	444 800,00		
021	VIREMENT SECTION FONCTIONNEMENT	1 152 917,71		
040	TRANSFERT ENTRE SECTIONS	503 929,00	508 729,00	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	3 300 000,00		
<b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b>		<b>13 090 563,42</b>	<b>4 569 204,43</b>	<b>2 185 311,00</b>

## RESULTATS DE CLOTURE SECTION D'INVESTISSEMENT

SECTION D'INVESTISSEMENT	MONTANT
RECETTES DE L'EXERCICE 2020	4 569 204,43
DEPENSES DE L'EXERCICE 2020	4 236 711,60
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>332 492,83</b>
SOLDE D'EXECUTION D'INVESTISSEMENT	-3 286 944,53
<b>RESULTAT DE CLOTURE 2020 -</b>	<b>-2 954 451,70</b>
RESTES A REALISER RECETTES	2 185 311,00
RESTES A REALISER DEPENSES	618 395,38
<b>SOLDE D'EXECUTION DES RAR</b>	<b>1 566 915,62</b>
<b>BESOIN DE FINANCEMENT 2020</b>	<b>-1 387 536,08</b>
<b>Excédent de fonctionnement 2020</b>	<b>1 813 498,25</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE</b>	<b>425 962,17</b>

## 2 Les dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2019	CA 2020	Variation CA 2019/CA 2020
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 583 009,75	1 436 034,04	-9,28%
012	CHARGES DE PERSONNEL	4 737 903,50	4 663 884,59	-1,56%
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	610 274,54	585 274,54	-4,10%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	613 869,86	689 529,86	12,33%
66	CHARGES FINANCIERES	255 253,58	248 934,79	-2,48%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	29 244,00	19 328,00	-33,91%
<b>TOTAL DEPENSES COURANTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>7 545 057,65</b>	<b>7 374 723,03</b>	<b>-2,26%</b>

Les dépenses réelles de fonctionnement ont été réalisées pour un montant de 7 374 723 € en 2020 soit une baisse de 2.26 % par rapport au CA 2019.

### 2.1.1 Les charges à caractère général (chapitre 011)

	CA 2019	CA 2020	Variation CA 2019/CA 2020
<b>011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>1 583 009,75 €</b>	<b>1 436 034,04</b>	<b>-9,28 %</b>
Dépenses afférentes à la gestion des bâtiments communaux (consommations eau, électricité, gaz, fioul, téléphonie, maintenance des équipements...)	560 654,29 €	554 860,59	-1,03 %
Divers fournitures et services nécessaires au fonctionnement des	962 485,68 €	834 635,11	-13,28 %
Taxe foncière et autres impôts	59 869,78 €	46 538,34	-22,27 %

Les dépenses à caractère général ont été maîtrisées en 2020 même si les réalisations 2020 peuvent difficilement être comparées à l'exercice antérieur. En effet, la crise sanitaire a eu un impact fort sur le niveau des dépenses courantes en entraînant :

- Une baisse des dépenses de certains services ; cinéma, médiathèque, Luteva, ....
- L'annulation de manifestations (corso, festival résurgences, ...)
- Une augmentation des dépenses liées à l'achat de produits d'hygiène et de protection pour lutter contre l'épidémie de COVID-19.

## 2.1.2 Les dépenses de personnel (chapitre 012)

	CA 2019	CA 2020	Variation CA 2019/CA 2020
<b>012 - CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>4 737 903,50</b>	<b>4 663 884,59</b>	<b>-1,56 %</b>
Salaires bruts chargés	4 455 252,25	4 337 011,70	<b>-2,65 %</b>
Remboursement personnel mise à disposition GEEP	53 066,53	75 583,08	<b>42,43 %</b>
Remboursement personnel mis à disposition CCLL	115 181,05	143 711,21	<b>24,77 %</b>
Cotisations COS	31 046,27	31 452,53	<b>1,31 %</b>
Médecine du travail / expertises médicales	17 712,21	15 408,44 €	<b>-13,01 %</b>
Cotisations pour assurance du personnel	65 645,19	60 717,63 €	<b>-7,51 %</b>

Les charges de personnel ont diminué de 1,56% par rapport à 2019, malgré les évolutions de carrière, l'application du PPCR et la mise en place du RIFSEEP.

Les charges de personnel titulaires et contractuels sont en diminution par rapport à 2019 : - 118 000 €.

Par contre, le recours au GEEP et les mises à disposition d'agents par la Communauté de Communes sont en augmentation de 50 000 €.

La mutualisation des agents permet de répondre aux objectifs de rationalisation et d'efficience dans la gestion du personnel ; cela permet également aux collectivités (ville et CCLL) de pouvoir recruter du personnel notamment d'encadrement, nécessaire au bon fonctionnement des services, en mutualisant les coûts salariaux. En 2020, le montant payé à la Communauté de Communes pour les mises à disposition s'est élevé à 143 711 €.

### Mises à disposition du personnel communautaire en 2020 :

Services	Nombre d'agents CCLL	Quotité
Urbanisme	1	0,5 ETP
Ressources	3	1,3ETP
Enfance/jeunesse	2	1,2 ETP
Culture	1	0,3 ETP
Services techniques /	2	0,65 ETP
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>3,95 ETP</b>

### Recours au GEEP en 2020

Depuis plusieurs années la ville est adhérente à un GEEP, structure associative à but non lucratif ; l'embauche d'agents par l'intermédiaire du GEEP présente des avantages à la fois pour la collectivité et pour l'agent. Le recours au GEEP est principalement utilisé pour les services scolaires, entretien des bâtiments communaux. En 2020, les embauches par l'intermédiaire du GEEP ont représenté 75 583 € soit + 22 000 € par rapport à 2020.

## 2.1.3 Les atténuations de produits (chapitre 014)

Réalisé 2020 : 585 274,54 €

Ce montant correspond à l'attribution de compensation versée à la Communauté de Communes Lodévois et Larzac.

## 2.1.4 Les autres charges de gestion courante (chapitre 65)

	CA 2019	CA 2020	Variation CA 2019/CA 2020
<b>65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>613 869,86</b>	<b>689 529,86</b>	<b>12,33 %</b>
Contingent SDIS	278 342,14	276 667,24	-0,60 %
Subvention d'équilibre CCAS	50 300,00	46 489,51	-7,58 %
Diverses subventions de fonctionnement	86 310,00	96 688,66	12,02 %
Autres participations (dont Saint Joseph) et charges diverses de gestion	46 033,22	120 093,01	160,88 %
Indemnités et frais des élus	149 555,47	149 465,21	-0,06 %
Admission en non valeur sur créances irrécouvrées	3 329,03	126,23	-96,21 %

L'évolution la plus significative concerne le montant de la participation versée par la ville à l'école privée Saint Joseph ; conformément au code de l'éducation, le calcul de la participation obligatoire intègre les enfants des classes élémentaires et désormais, ceux des classes maternelles. En 2020, la subvention s'est élevée à 118 182 € dont 64 464 pour les classes maternelles.

A noter que 16 300 € ont été consacrés aux remises gracieuses des droits d'occupation du domaine public et aux remboursements des activités culturelles/loisirs en raison de la crise sanitaire.

## 2.1.5 Les frais financiers (chapitre 66)

	CA 2019	CA 2020	Variation CA 2019/CA 2020
<b>66 - CHARGES FINANCIERES</b>	<b>255 253,58</b>	<b>248 934,79</b>	<b>-2,48 %</b>
Intérêts réglés à l'échéance	240 107,19	236 507,94	-1,50 %
Intérêts courus non échus (différentiel N/N-1)	7 421,38	-6 339,97	-185,43 %
Intérêts des comptes courants (ligne de trésorerie)	7 725,01	18 766,82	142,94 %

Globalement les charges financières sont en diminution par rapport à 2019.

Les frais financiers relatifs aux lignes de trésorerie ont augmenté en 2020 en raison de la souscription d'une ligne de trésorerie de 1 350 000 € spécifique, relative à la Maison de Santé Pluriprofessionnelle.

## 2.1.6 Les charges exceptionnelles (chapitre 67)

	CA 2019	CA 2020	Variation CA 2019/CA 2020
<b>67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>29 244,00</b>	<b>19 328,00</b>	<b>-33,91 %</b>
Annulation de titres émis sur exercice antérieur	5 721,52	2 178,00	-61,93 %
Subventions exceptionnelles aux associations	23 460,00	17 150,00	-26,90 %
Autres charges exceptionnelles	62,48	0,00	

### 3 Les recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2019	CA 2020	Variation CA 2019/CA 2020
013	ATTENUATION DE CHARGES	205 888,86	95 388,69	-53,67 %
70	PRODUITS DES SERVICES	487 318,89	358 972,58	-26,34 %
73	IMPOTS ET TAXES	4 744 055,96	4 868 550,57	2,62 %
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	3 214 236,82	3 330 548,73	3,62 %
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	99 905,17	81 658,43	-18,26 %
76	PRODUITS FINANCIERS	119,59	16,36	-86,32 %
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	89 155,55	32 156,48	-63,93 %
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	0,00	240 000,00	
<b>TOTAL RECETTES COURANTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>8 840 680,84</b>	<b>9 007 291,84</b>	<b>1,88 %</b>

Les recettes réelles de fonctionnement ont été réalisées pour un montant de 9 007 291 € en 2020, en augmentation de 1,88% par rapport au CA 2019.

#### 3.1.1 Les atténuations de charges (chapitre 013)

	CA 2019	CA 2020	Variation CA 2019/CA 2020
<b>013 - ATTENUATION DE CHARGES</b>	<b>205 888,86</b>	<b>95 388,69</b>	<b>-53,67 %</b>
Participations de l'Etat au titre des contrats aidés (CUI/EAV)	21 677,00	0,00	-100,00 %
Remboursements des assurances dans le cadre des congés longue maladie et	110 875,00	44 774,46	-59,62 %
Autres remboursements (CDC, URSSAF, CNRACL... CDG exercice droit syndica	73 336,86	50 614,23	-30,98 %

La fin des contrats aidés est un facteur de baisse de ce chapitre depuis 2017. Les remboursements liés aux maladies et accidents de travail sont plus aléatoires d'une année sur l'autre et avaient été particulièrement conséquents en 2019.

#### 3.1.2 Les produits des services du domaine et ventes diverses (chapitre 70)

	CA 2019	CA 2020	Variation CA 2019/CA 2020
<b>70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES</b>	<b>487 318,89</b>	<b>358 972,58</b>	<b>-26,34 %</b>
Concessions dans les cimetières	12 812,00	22 740,50	77,49 %
Redevance d'occupation du domaine public communal (RODP gaz et électricité)	8 632,94	7 193,32	-16,68 %
Redevances et droits des services à caractère culturel ( Ecole de musique /médiathèque/cinéma)	250 118,75	111 871,45	-55,27 %
Redevances et droits des services à caractère de loisir (Lutéva, piscine)	45 003,37	18 505,58	-58,88 %
Remboursement de frais (personnel et autres frais) au groupement de rattachement	169 680,77	198 670,73	17,09 %
Divers	1 071,06	0,00	-100,00 %

La baisse de recettes liées aux services municipaux est une conséquence directe de la crise sanitaire de la covid-19 ; l'année 2020 a été impactée par des fermetures de services pendant la période de confinement : les pertes de recettes liées au cinéma et à la piscine sont les plus conséquentes.

### 3.1.3 La fiscalité (chapitre 73)

	CA 2019	CA 2020	Variation CA 2019/CA 2020
<b>73 - IMPOTS ET TAXES</b>	<b>4 744 055,96</b>	<b>4 868 550,57</b>	<b>2,62 %</b>
Impôts locaux (TH / TF / TFNB)	4 168 413,00	4 300 505,00	3,17 %
Fonds de péréquation des recettes fiscales communales et intercommunales + départementales	104 134,00	103 050,00	-1,04 %
Droits de place (foires et marchés) et de stationnement (fourrière)	78 860,72	57 230,37	-27,43 %
Taxe sur l'électricité	163 116,54	205 923,28	26,24 %
Taxe additionnelle aux droits de mutation	229 531,70	201 841,92	-12,06 %

Le produit de fiscalité directe a augmenté de 3.17% en 2020 soit + 132 000 € ; cette augmentation est exclusivement liée à l'évolution des bases fiscales sur le foncier bâti et l'habitation.

Les taux fiscaux 2020 sont restés inchangés.

<b>Taxe d'habitation</b>	
Base nette imposable taxe d'habitation	8 827 573
Taux taxe d'habitation	19,52%
<b>Produit de la taxe d'habitation</b>	<b>1 723 142</b>
<b>Taxe sur le foncier bâti</b>	
Base nette imposable taxe foncière sur le bâti	7 481 756
Taux taxe foncière sur le bâti	32,67%
<b>Produit de la taxe foncière sur le bâti</b>	<b>2 444 290</b>
<b>Taxe sur le foncier non bâti</b>	
Base nette imposable taxe foncière sur le non bâti	41 902
Taux taxe foncière sur le non bâti	129,00%
<b>Produit de la taxe foncière sur le non bâti</b>	<b>54 054</b>
<b>Produit des taxes directes (73111)</b>	<b>4 221 486</b>
Rôles supplémentaires	18 327
<b>Surtaxe sur les logements vacants</b>	<b>60 692</b>
<b>Produit des contributions directes</b>	<b>4 300 505</b>

La fiscalité liée aux droits de mutation conserve une bonne dynamique avec un produit supérieur à 200 000 €.

Les droits de place sont en diminution en raison de la crise sanitaire.

### 3.1.4 Dotations et participations (chapitre 74)

	CA 2019	CA 2020	Variation CA 2019/CA 2020
<b>74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>3 214 236,82</b>	<b>3 330 548,73</b>	<b>3,62 %</b>
Dotation forfaitaire	1 105 688,00	1 104 087,00	-0,14 %
Dotation de solidarité rurale	913 401,00	968 013,00	5,98 %
Dotation de solidarité urbaine	430 903,00	447 833,00	3,93 %
Dotation nationale de péréquation	334 806,00	331 288,00	-1,05 %
Subventions Etat	25 213,83	0,00	
Subventions de fonctionnement Département	12 000,00	12 000,00	0,00 %
Participations de fonctionnement reçues- EPCI (école de musique)	28 260,00	30 833,00	9,10 %
Subventions de fonctionnement reçues- Communes (participation pour écoles)	35 602,20	42 333,25	18,91 %
Subventions de fonctionnement reçues- Autres organismes (cnc / caf)	12 399,79	75 719,46	510,65 %
Compensations de l'Etat au titre des compensations sur la CET, la TH et la TF	303 833,00	314 916,00	3,65 %
Autres participations (dotations titres sécurisé, DGD...)	12 130,00	3 526,02	-70,93 %

Les dotations de solidarité rurale et urbaine ont connu une évolution positive en 2020 de + 72 000€. Les autres dotations de l'Etat restent stables.

Les subventions reçues d'autres organismes sont en augmentation ; elles comprennent les aides de la CAF perçues pour le fonctionnement du centre social : 55 120 €.

### 3.1.5 Les autres produits de gestion courante (chapitre 75)

	CA 2019	CA 2020	Variation CA 2019/CA 2020
<b>75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>99 738,01</b>	<b>81 658,43</b>	<b>-18,13 %</b>
Redevances de locations de salles municipales et divers loyers	73 599,76	55 513,94	-24,57 %
Autres loyers (photovoltaïque)	25 902,54	26 143,33	0,93 %
Autres recettes de gestion	235,71	1,16	

Les recettes de loyer et d'utilisation des équipements sportifs ont été impactées par le confinement lié à la crise sanitaire générant une diminution de recettes de 18 000 €.

### 3.1.6 Les produits exceptionnels (chapitre 77)

	CA 2019	CA 2020	Variation CA 2019/CA 2020
<b>77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>89 155,55</b>	<b>32 156,48</b>	<b>-63,93 %</b>
Dédits et pénalités perçues	28 800,00	9 750,00	-66,15 %
Les produits de cessions d'immobilisation	26 450,00	4 800,00	-81,85 %
Des produits exceptionnels divers (remboursement sur sinistres...)	33 905,55	17 606,48	-48,07 %
Réquisitoire restes à recouvrer	44 170,60	0,00	

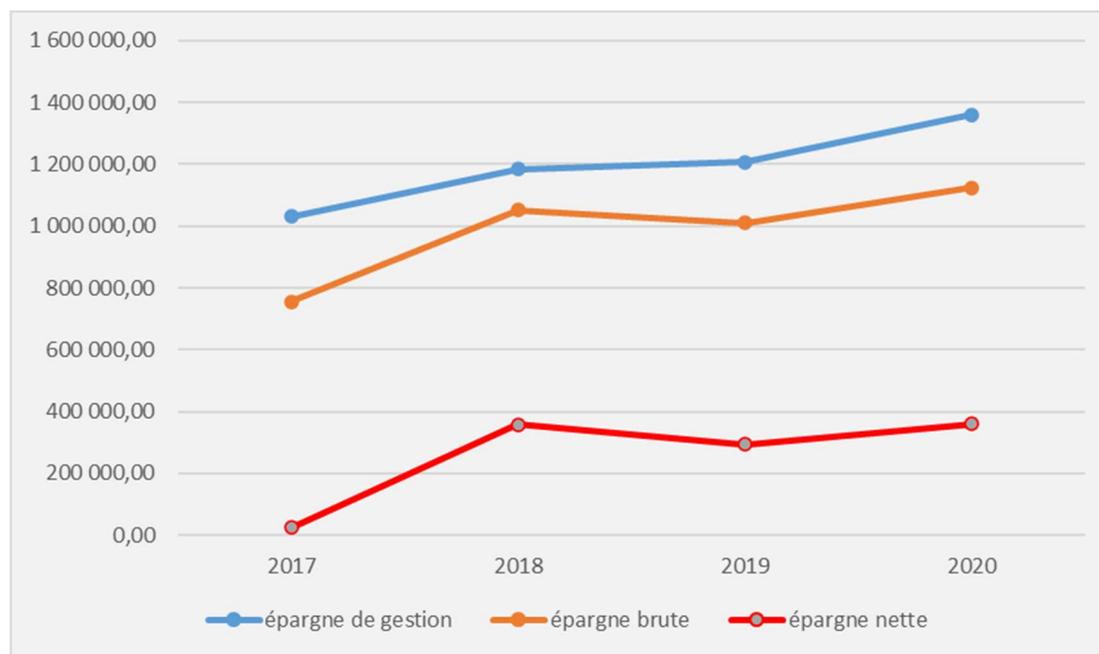
#### 4 L'évolution des épargnes

Libellé	CA 2019	CA 2020
70 Produits des services et ventes diverses	205 888,86	95 388,69
73 Produits des impôts et taxes	487 318,89	358 972,58
74 Dotations et subventions	4 744 055,96	4 868 352,94
75 Autres produits de gestion courante	3 214 236,82	3 330 548,73
013 Atténuation de charges	99 905,17	81 658,43
<b>Recettes courantes de fonctionnement (1)</b>	<b>8 751 405,70</b>	<b>8 734 921,37</b>
011 Charges à caractère général	1 583 009,75	1 435 638,32
012 Charges de personnel	4 737 903,50	4 663 884,84
65 Autres charges de gestion courante	610 274,54	585 274,54
014 Atténuation de produits	613 869,86	689 529,86
<b>Dépenses courantes de fonctionnement hors interets et hors charges exceptionnelles(2)</b>	<b>7 545 057,65</b>	<b>7 374 327,56</b>
<b>Epargne de gestion (3) = (1) - (2)</b>	<b>1 206 348,05</b>	<b>1 360 593,81</b>
Charges financières (66)	255 253,58	248 934,79
Produits financiers (76)	119,59	16,36
<b>Résultat financier (4)</b>	<b>-255 133,99</b>	<b>-248 918,43</b>
Charges exceptionnelles (67)	29 244,00	19 328,00
Produits exceptionnels hors cessions, et transferts de charges (77 et 79)	89 155,55	31 760,76
<b>Résultat exceptionnel (5)</b>	<b>59 911,55</b>	<b>12 432,76</b>
<b>Epargne Brute (6) = (3)+(4)+(5)</b>	<b>1 011 125,61</b>	<b>1 124 108,14</b>
Remboursement du capital de la dette hors renegociation de la dette (7) hors prêts court terme	717 833,58	763 518,77
<b>Epargne Nette ou autofinancement courant (8) = (6) -(7)</b>	<b>293 292,03</b>	<b>360 589,37</b>

En 2020, les différents niveaux d'épargne ont augmenté ; les efforts de gestion combinés à une évolution des recettes permettent à la ville de disposer d'une épargne brute de 1 124 000 € soit + 11%.

Ce niveau d'épargne brute est constitutif d'une situation structurelle saine des finances de la collectivité.

L'épargne nette, bien qu'en augmentation de + 22% reste impactée par le remboursement en capital de la dette.

L'évolution des épargnes (en milliers d'euros)Définitions

**L'épargne de gestion** correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement hors intérêts de la dette.

**L'épargne brute** correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. L'épargne brute est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement, et notamment au remboursement de la dette.

**L'épargne nette** correspond à l'épargne brute diminuée du remboursement en capital de la dette. Elle détermine le montant d'autofinancement dont dispose la collectivité pour investir.

## 5 LA DETTE

Les tableaux présentés ci-dessous intègrent les emprunts mobilisés au cours de l'exercice 2020.

### 5.1.1 Synthèse de la dette au 31/12/2020

Elements de synthèse	Au 31/12/2019	Au 31/12/2020	Variation
<b>Dettes globales</b>	9 669 119,27	9 400 600,41	↓
<b>Taux moyen</b>	2,47%	2,38%	↓
<b>Durée résiduelle moyenne</b>	13 ans et 10 mois	13 ans et 8 mois	↓
<b>Durée de vie moyenne</b>	7,06 ans	7,31 ans	↑

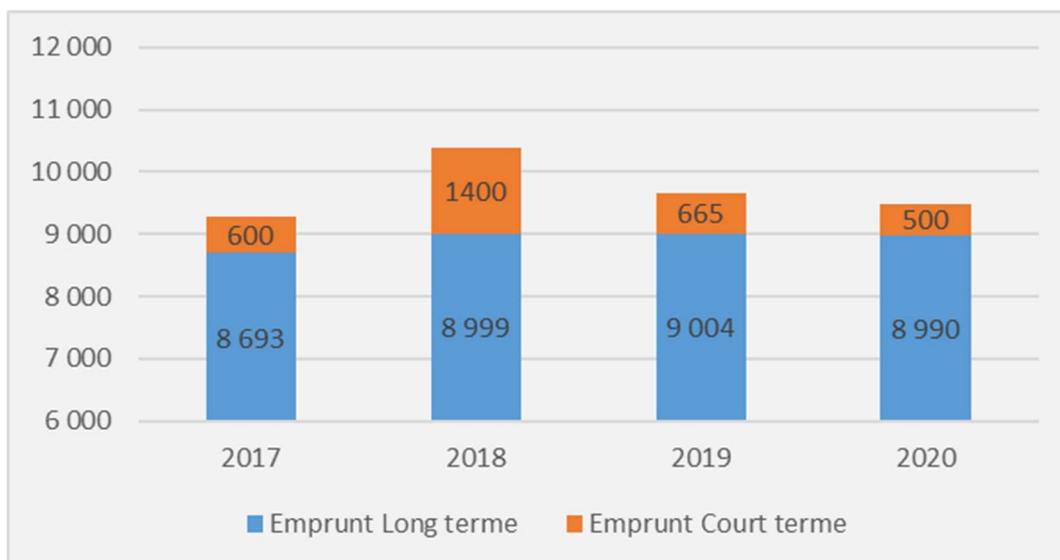
L'encours de dette 2020 comprend un prêt relais d'un montant de 500 000 € mobilisé pour préfinancer le FCTVA relatif aux dépenses d'investissement 2019.

Ce prêt relais sera remboursé en totalité sur l'exercice 2021.

**L'encours de dette long terme au 31/12/2020 (déduction faite du prêt relais) s'élève à 8 900 600 € (soit 1154€ / habitant).**

### 5.1.2 Evolution de l'encours de dette

#### Evolution de l'encours de dette (en milliers d'euros)



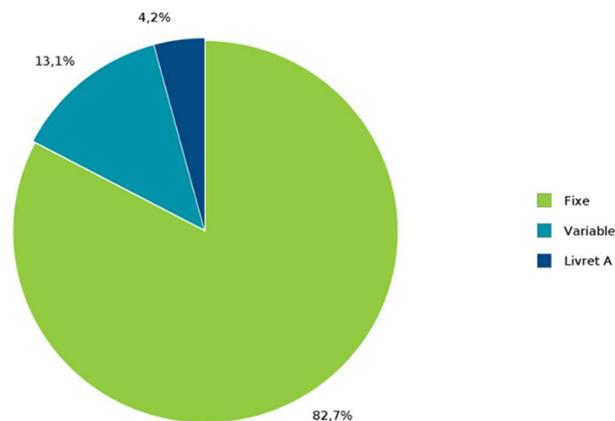
L'encours de dette long terme sur les 3 dernières années est stable et se situe autour de 9 000 000 €. La ville s'attache à ne pas dégrader son niveau d'endettement tout en poursuivant une politique d'investissement soutenue.

Le recours aux emprunts court terme permet à la collectivité de préfinancer le FCTVA perçue l'année suivant la réalisation des investissements ; ces emprunts relais présentent l'avantage de rendre disponible les fonds à avancer, sans attendre la recette prévue à terme.

En 2020, la collectivité a mobilisé 750 000€ d'emprunt nouveau et a remboursé 763 000 € d'emprunt long terme.

Son niveau d'endettement n'a pas été dégradé.

### 5.1.3 Dette par risque



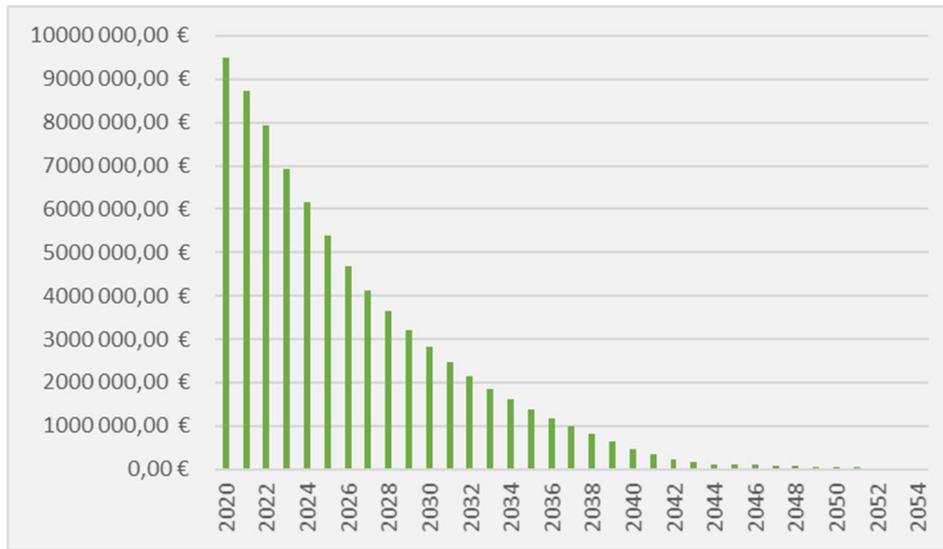
La structure de l'encours montre une gestion prudente de la dette, la Ville étant protégée contre une remontée des taux avec la plus grosse partie de son encours à taux fixe (82%).

### 5.1.4 Dette par prêteur

Prêteur	Capital Restant Dû	% du CRD
CREDIT AGRICOLE	4 568 412.67 €	48,14 %
CAISSE D'EPARGNE	2 006 853.48 €	21,15 %
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	1 178 970.54 €	12,42 %
SFIL CAFFIL	513 632.04 €	5,41 %
CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	432 000.00 €	4,55 %
DEXIA CL	401 256.68 €	4,23 %
SOCIETE GENERALE	389 475.00 €	4,10 %
<b>Ensemble des prêteurs</b>	<b>9 490 600.41 €</b>	<b>100,00 %</b>

La répartition de l'encours entre plusieurs prêteurs permet également de sécuriser la gestion de la dette. Le Crédit Agricole et la Caisse d'Epargne sont les prêteurs majoritaires qui accompagnent la ville dans le financement de ses projets.

#### 5.1.5 Evolution du capital restant dû



#### La trésorerie

Au 31/12/2020, le montant des contrats de trésorerie de la commune s'élevait à 2 200 000 €, soit 850 000 € pour la gestion courante et 1 350 000 € pour le préfinancement des dépenses de l'espace santé en attendant l'encaissement des subventions attribuées.

## 6 LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### 6.1.1 Les dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Budget prévu	CA 2020	Reste à réaliser 2020
10	DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES	2 756,57	55 371,00	2 756,57
16	EMPRUNTS ET DETTES	935 000,00	928 518,77	31 372,54
20	DEPENSES EQUIPEMENT	5 155 508,00	3 052 349,31	556 272,96
45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	177 993,31	672,00	27 993,31
<b>TOTAL DEPENSES REELLES INVESTISSEMENT</b>		<b>6 271 257,88</b>	<b>4 236 711,60</b>	<b>618 395,38</b>

#### 6.1.1.1 Les Dépenses d'équipement réalisées

La ville a réalisé un important programme d'équipement en 2020 pour un montant de 3 052 349 € détaillé comme suit :

#### Les opérations gérées en AP/CP

INTITULE DE L'AP	Pour mémoire AP votée y compris ajustement	CP antérieurs (réalisations au 01/01/N)	CP réalisés en 2020	Restes à financer sur les exercices N+1 et suivants
Etude et travaux de réhabilitation du site Gambetta - Réalisation d'une médiathèque Tranche Ferme	7 155 000,00	7 018 852,77	102 178,56	33 968,67
Espace Santé	3 144 000,00	784 836,89	1 683 274,94	675 888,17
Programmation pluriannuelle Eclairage public (dont géoréférencement et module métier)	1 535 000,00	674 931,96	466 082,76	393 985,28
Travaux cimetière (réfection voies et allées, reprises)	305 000,00	74 178,90	20 418,55	210 402,55
Travaux groupe scolaire Prémérlet	463 800,00	256 354,49	67 604,32	139 841,19
Projet agricole sur le site de Campeyrroux	75 800,00	28 738,23	47 035,21	26,56
Etude et travaux de réhabilitation du site Gambetta - Réalisation d'une école de	438 000,00	0,00	4 896,00	433 104,00
<b>TOTAUX</b>	<b>22 602 049,00</b>	<b>11 826 111,64</b>	<b>2 391 490,34</b>	<b>8 384 447,02</b>

**Les autres dépenses d'études et travaux**

Libellé	Montant
Diagnostic voiries communales	4 616,40
Missions géomètre bornage	492,00
<b>2031- Frais d'études</b>	<b>5 108,40</b>
<b>204-Subventions d'équipement versés (dont love vélo)</b>	<b>4 524,81</b>
Extincteurs+bac à sable chaufferie ecole Prémerlet	484,88
Reprise appuis fenêtres Gély	6 653,98
<b>21312 - Bâtiments scolaires</b>	<b>7 138,86</b>
Etanchéité toiture terrasse/espace Luteva	29 557,86
<b>21318 - Autres bâtiments publics</b>	<b>29 557,86</b>
Portail métallique piscine	2 893,20
Travaux biens vacants 4 Impasse Chateaudun	3 552,00
Système Cloches 4 marteaux Cathédrale St Fulcran	15 930,00
Remise aux normes paratonnerre Cathédrale St Fulcran	6 294,00
Démolition maison Lopez Fonds Barnier	267,60
Travaux divers plateaux multisport Montbrun/ St Martin/ Grézac	10 950,00
<b>2138 - Autres constructions</b>	<b>39 886,80</b>
Chaussée boulevard Montalange	38 537,88
Reprise mur rue du 8 mai	12 560,40
Fourniture et pose signalétique piétonne	21 984,65
Plaque et panneaux de rue	23 863,56
Annonce tvx signalisation horizontale	864,00
Réhabilitation réseau EP Lot St Martin	6 940,80
Réseau pluvial route du Perthus	17 054,04
Réseau eau brute Av de la République/ parc municipal	9 960,00
Fossé chemin font del sauze	582,00
Réhabilitation quartier St Martin	5 838,00
Chemin des Amoureux caniveau grille	2 354,40
Reprise regards Gambetta angle J. Galtier	5 143,20
Rempl 3 avaloirs avenue Joseph Vallot	6 558,00
Création avancée trottoir Bd Liberté	8 505,48
Suppression espaces verts Impasse des Buis	5 658,60
Mise en sécurité et reconstruction mur effondré intempéries 25/01 Allée des	21 180,00
Chemin de Fontbonne reconstruction mur de soutènement	18 585,00
Mise en sécurité Chemin de Lauroux	11 511,00
<b>2151 - Réseaux de voirie</b>	<b>217 681,01</b>
Alimentation Payssals Bas	3 990,96
Programme dépose fils nus/ déplacement ouvrage 19 rue Rép	21 110,51
Mat accidenté allée de la Résistance	3 254,40
Rempl candélabre rue de l'Escandorgue	2 952,60
Bornes escamotables les Halles	17 727,60
Aménagement Place de la Bouquerie	33 447,00
Prov réparation suite à diag entretien	9 286,20
<b>21534 - Réseaux d'électrification</b>	<b>91 769,27</b>
Réseau vidéoprotection	1 385,00
<b>21538 - Autres réseaux</b>	<b>1 385,00</b>
Hydrants	4 104,00
<b>21568 - Réseau incendie</b>	<b>4 104,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>401 156,01</b>

**Les dépenses d'acquisition nécessaires aux services**

<b>Libellé</b>	<b>Montant</b>
LOGICIELS	15 664,68
AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	27 216,49
OEUVRES ET OBJETS D'ART	13 000,01
MATERIEL DE TRANSPORT	51 490,00
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	19 248,60
MOBILIER	15 290,26
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 467,24
INSTALLATIONS DE VOIRIE	77 515,08
<b>TOTAL</b>	<b>258 892,36</b>

**6.1.1.2 Les dépenses financières**

Le montant du capital d'emprunt remboursé en 2020 s'est élevé à 928 518 € :

- 165 000 € de prêt relais
- 763 518 € de prêt long terme

## 6.1.2 Les recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Budget prévu	CA 2020	Reste à réaliser
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS	1 506 716,98	1 473 007,63	
	<i>dont excédent de fonctionnement reporté</i>	<i>1 111 719,98</i>	<i>1 111 716,98</i>	
	<i>dont FCTVA et Taxe d'aménagement</i>	<i>395 000,00</i>	<i>361 290,65</i>	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 946 819,04	1 827 143,11	1 310 238,69
16	EMPRUNTS ET DETTES	2 038 003,89	750 000,00	837 500,00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 804,49	3 000,00	2 793,00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 793,00	7 324,69	
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	-	-	
27	AUTRES IMMOBILISATIONS	-	-	
45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	184 779,31	-	34 779,31
<b>TOTAL RECETTES REELLES INVESTISSEMENT</b>		<b>7 688 916,71</b>	<b>4 060 475,43</b>	<b>2 185 311,00</b>

Les recettes d'investissement se sont élevées à 4569 204 € et se décomposent comme suit :

**Les ressources propres de la collectivité**

Le FCTVA perçu pour un montant de 340 354€ correspond au remboursement partiel de la TVA sur les dépenses d'équipement réalisées en 2019. Le taux de compensation forfaitaire est fixé à 16,404 % appliqué aux dépenses éligibles à ce fonds.

Le montant des taxes d'aménagement perçues s'élève à 20 937 €.

Le montant des ressources propres représente 36,2% des recettes réelles d'investissement.

**L'emprunt**

La ville a souscrit deux emprunts en 2020 pour un montant total de 750 000€ afin de financer une partie des dépenses d'équipements 2020.

- Un emprunt de 375 000 € auprès de la Caisse d'Épargne pour une durée de 15 ans au taux de 0,95%.
- Un emprunt de 375 000 € auprès du Crédit Agricole pour une durée de 20 ans au taux de 1,17%.

**Les subventions perçues**

Article	Fonction	Libellé	Réalisations 2020
1313	321	Mobilier Médiathèque	25 000,00 €
<b>Département</b>			<b>25 000,00 €</b>
1321	321	ADEME Construction d'une médiathèque éco-conçue BBC	120 000,00 €
1321	822	Travaux de sécurisation contre les inondations - hôpital	38 400,00 €
1321	814	Eclairage public urbain avec éco d'énergie au centre ville de Lodève	285 000,00 €
1321	824	Acquisition propriété C666 et C1890 Fonds Barnier	122 580,00 €
1321	824	Maison de Santé FSIPL	392 400,00 €
1321	213	Rénovation cour Prémierlet DETR 2019	13 446,53 €
1321	020	Travaux toiture palais Episcopal (HDV)	6 840,00 €
1321	822	Travaux aménagement sécurité RD35 AMENDES DE POLICE	50 781,00 €
<b>Etat</b>			<b>1 029 447,53 €</b>
1323	824	Maison de Santé	436 963,80 €
1323	020	Travaux rénovation CTM	37 994,85 €
1323	822	Travaux voirie (chemin des amoureux, bd Montalangué, Av J. Vallot, rue Dardé, rosiers, Roger et Route du Perthus)	41 000,00 €
1323	822	Travaux voirie (chemin des amoureux, bd Montalangué, Av J. Vallot, rue Dardé, rosiers, Roger et Route du Perthus) <b>compl</b>	24 000,00 €
1323	822	Aménagement avenue Joseph Vallot	7 400,00 €
1323	026	Requalification cimetière militaire	7 000,00 €
1323	412	Requalification complexe sportif Beaumont	26 062,21 €
1323		Acquisition parcelles colline Montbrun et création circuit découverte	1 200,00 €
1323	020	Restauration registre d'état civil	2 600,00 €
<b>Département</b>			<b>584 220,86 €</b>
1327	814	Eclairage public urbain avec éco d'énergie au centre ville de Lodève <b>FEDER</b>	188 474,72 €
<b>FEDER</b>			<b>188 474,72 €</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT 2020</b>			<b>1 827 143,11 €</b>

Les subventions ont permis de financer les dépenses d'équipement 2020 à hauteur de 60%.

### Les restes à réaliser de la section d'investissement

Les restes à réaliser en dépenses et en recettes sont pris en compte pour le calcul du résultat du compte administratif et du besoin de financement de la section d'investissement de l'exercice.

Les restes à réaliser de la section d'investissement arrêtés à la clôture de l'exercice correspondent :

- aux dépenses engagées au cours de l'exercice budgétaire écoulé mais non mandatées au 31 décembre.
- aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31 décembre de l'année considérée.

Les restes à réaliser, en dépenses comme en recettes, sont repris dans les colonnes appropriées au budget primitif de l'exercice suivant.

Pour l'exercice 2020, les restes à réaliser sont les suivants :

#### Restes à réaliser dépenses 2020

Article	Libellé	Montant des restes à réaliser dépenses
10226	Taxe d'aménagement (trop perçu)	2 756,57
2031	Frais d'études	8 287,54
2051	Concessions et droits similaires	23 085,00
2115	Terrains bâtis	97 527,31
2128	Autres agencements et aménagements de terrains	10 200,00
21311	Hôtel de ville	37 121,81
21312	Bâtiments scolaires	6 521,47
21316	Travaux cimetière	100,00
21318	Autres bâtiments publics	23 882,04
2132	Immeubles de rapport	876,00
2135	Installations générales, agencements, aménagements	4 608,00
2138	Autres bâtiments publics	31 295,72
2151	Réseaux de voirie	158 546,22
2152	Installations de voirie	4 910,40
21534	Réseaux d'électrification	46 483,62
21538	Autres réseaux	11 351,80
2158	Autres installations, matériel et outillage techniques	35 305,17
2162	Fonds ancien des bibliothèques	5 343,93
2182	Matériel de transport	34 277,80
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	6 730,48
2184	Mobilier	4 144,55
2188	Autres immobilisations corporelles	37 046,64
458	Opération pour compte de tiers (périls imminents)	27 993,31
<b>TOTAL</b>		<b>618 395,38</b>

Restes à réaliser recettes 2020

Article	Libellé	Montant des restes à réaliser
1321	Etat et établissements nationaux	195 652,80
1322	Région	400 965,00
1323	Département	247 220,89
1327	Budget communautaire et fonds structurels	385 400,00
1328	Autres	81 000,00
1641	Emprunt long terme	600 000,00
1641	Prêt relais	237 500,00
2051	Concessions et droits similaires	2 793,00
4582	Opérations pour compte de tiers (périls imminents)	34 779,31
TOTAL		<b>2 185 311,00</b>

**7 LES BUDGETS ANNEXES**

## 7.1.1 Les résultats du budget annexe du service « Assainissement collectif »

**DEPENSES D'EXPLOITATION**

Chapitre	Libellé	Budget prévu	CA 2020
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	402 600,00	325 518,90
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	171 800,00	170 958,06
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	55 500,00	49 568,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-	0,24
66	CHARGES FINANCIERES	27 943,65	17 688,74
67	EXCEPTIONNELLES	22 600,00	3 918,30
022	DEPENSES IMPREVUES		
023	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	136 992,56	
042	OPERATIONS PATRIMONIALES	115 466,00	115 466,00
	<b>TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION</b>	<b>932 902,21</b>	<b>683 118,24</b>

**RECETTES D'EXPLOITATION**

Chapitre	Libellé	Budget prévu	CA 2020
70	PRODUITS DES SERVICES	687 600,00	760 439,25
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	30 000,00	3 655,35
75	PRODUITS FINANCIERS		0,41
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		11 028,79
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SERVICES	34 147,00	17 543,94
002	EXCEDENT EXPLOITATION REPORTE	181 155,21	
	<b>TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>932 902,21</b>	<b>792 667,74</b>

**RESULTATS DE CLOTURE**

SECTION D'EXPLOITATION	MONTANT
RECETTES DE L'EXERCICE 2020	792 667,74
DEPENSES DE L'EXERCICE 2020	683 118,24
RESULTAT DE L'EXERCICE	<b>109 549,50</b>
EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE N-1	181 155,21
<b>RESULTAT DE CLOTURE 2020</b>	<b>290 704,71</b>

**RECETTES D'INVESTISSEMENT**

Chapitre	Libellé	Budget prévu	CA 2020
10	AFFECTATION DU RESULTAT	56 390,00	124 736,51
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	365 668,00	107 137,00
16	EMPRUNTS ET DETTES	655 069,80	500 000,00
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
040	TRANSFERT ENTRE SECTIONS	115 466,00	115 466,00
041	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
021	VIREMENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION	136 992,56	-
001	EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE	427 941,58	
TOUS	TOTAL INVESTISSEMENT RECETTES	1 757 527,94	847 339,51

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

Chapitre	Libellé	Budget prévu	CA 2020
16	EMPRUNTS ET DETTES	26 000,00	25 037,53
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	122 805,50	20 437,50
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 574 575,44	560 892,99
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	-	-
020	DEPENSES IMPREVUES		
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFER	34 147,00	17 543,94
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	-	
TOUS	TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES	1 757 527,94	623 911,96

**RESULTATS DE CLOTURE**

SECTION D'INVESTISSEMENT	MONTANT
RECETTES DE L'EXERCICE 2020	847 339,51
DEPENSES DE L'EXERCICE 2020	623 911,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	<b>223 427,55</b>
EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE	427 941,58
RESULTAT DE CLOTURE 2020	<b>651 369,13</b>

**Bilan des investissements 2020**

L'année 2020 devait être une année d'investissements importants pour terminer l'étanchéité des réseaux d'assainissement en rivière, commencer des réhabilitations en centre-ville (dont octroi de Bédarieux) et continuer à améliorer le fonctionnement de la station d'épuration.

Le confinement du mois d'avril et mai a d'emblée empêché tous les travaux de diagnostics nécessaires aux travaux sur réseaux conduisant à un retard qui n'a pu être rattrapé, notamment sur la sortie des réseaux au niveau du stade et de la piscine et la réhabilitation d'un réseau en rive droite de la Soulondre, opérations finalement lancées et qui seront réalisées en 2021 soit un report d'investissement de 709 692 €.

L'anticipation sur l'amélioration de la station a permis la commande à temps du matériel et la réalisation des travaux courant d'été 2020 pour changer la presse à boue et le débit-mètre électromagnétique. investissements d'un montant de 298 792 €.

L'effet notable a été la réduction de 30% du volume de boue évacué lié à la presse et un meilleur comptage des débits au niveau de la station d'épuration et donc des économies en charge d'exploitation d'environ 18 000 €.

Le reste des investissements a été réalisé sur les réseaux pour la gestion des obstructions et la réhabilitation d'un certain nombre de tronçons et des travaux d'amélioration de la station . La plupart de ces opérations étaient inscrites dans le schéma directeur et faisaient l'objet d'APCP. Une partie du retard sera rattrapé en 2021.

### Dette du service de l'assainissement collectif au 31/12/2020

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx,Annuel)	Nombre d'emprunt
1 647 706.68 €	1,62 %	5

### Répartition de la dette par prêteur

5 emprunts répartis auprès de 3 établissements prêteurs.

Prêteur	Capital Restant Dû	% du CRD
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	1 522 789.48 €	92,42 %
SFIL CAFFIL	68 755.54 €	4,17 %
DEXIA CL	56 161.66 €	3,41 %
<b>Ensemble des prêteurs</b>	<b>1 647 706.68 €</b>	<b>100,00 %</b>

### Dette par type de risque

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx,Annuel)
Fixe	205 758.38 €	12,49 %	4,06 %
Livret A	1 441 948.30 €	87,51 %	1,27 %
<b>Ensemble des risques</b>	<b>1 647 706.68 €</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1,62 %</b>

Un emprunt de 1,8 millions d'euros a été souscrit en 2018 auprès de la Caisse des dépôts et consignations pour financer l'ensemble du programme pluriannuel 2018-2021 comprenant les opérations suivantes :

- lutte contre les eaux parasites météoriques
- aménagement d'accès
- réseaux en encorbellement
- travaux à la STEP
- diverses études (filière boue et Step)
- lutte contre les eaux parasites permanentes
- renouvellement de réseaux

500 000 € ont été mobilisés en 2020 pour la réalisation des investissements de l'année.

## 7.1.2 Les résultats du budget annexe Les Gardies

Aucune réalisation au CA 2020

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Libellé	Budget prévu	Réalisé
70	PRODUITS DES SERVICES...	97 420,48	
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION		
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION		
043	OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION	1 000,00	-
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		98 420,48	-

## DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Libellé	Budget prévu	Réalisé
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL		
66	CHARGES FINANCIERES	1 000,00	
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	73 230,82	
043	OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION	1 000,00	
002	DEFICIT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	23 189,66	
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		98 420,48	-

## RESULTATS DE CLOTURE

SECTION DE FONCTIONNEMENT	MONTANT		
RECETTES DE L'EXERCICE 2020	-		
DEPENSES DE L'EXERCICE 2020	-		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-		
DEFICIT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	- 23 189,66		
RESULTAT DE CLOTURE 2020	- 23 189,66		

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Libellé	Budget prévu	réalisé
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	73 230,82	
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		73 230,82	-

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Libellé	Budget prévu	réalisé
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION		
001	DEFICIT ANTÉRIEUR REPORTÉ	73 230,82	
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		73 230,82	-

## RESULTATS DE CLOTURE

SECTION D'INVESTISSEMENT	MONTANT		
RECETTES DE L'EXERCICE 2020	-		
DEPENSES DE L'EXERCICE 2020	-		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-		
DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	- 73 230,82		
RESULTAT DE CLOTURE 2020	- 73 230,82		