



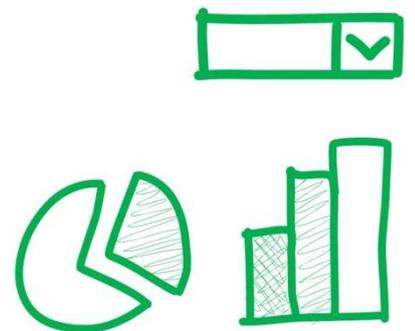
COMMUNE D'

**Ebersheim**

---

# Présentation des informations financières

Compte administratif 2020  
et Budget 2021



*Document réalisé par la  
commission finances de la  
commune d'Ebersheim*

## PRESENTATION SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Conformément aux dispositions réglementaires en vigueur, le maire rend compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées. Ainsi, après la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au 31 janvier de l'année N+1, il établit le compte administratif qui :

- rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres)
- présente les résultats comptables de l'exercice

Il est soumis par l'ordonnateur à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote.

### COMPTE ADMINISTRATIF 2020 : FONCTIONNEMENT

#### Recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement s'inscrivent **en baisse de 3,6%** (52 K€) par rapport à 2019 contre une hausse de 2,5% en 2019 par rapport à l'année précédente. Principales évolutions :

- Chapitre 13 : baisse liée à un emploi aidé non renouvelé fin 2019
- Chapitre 70 : baisse due à la crise sanitaire (location salle polyvalente notamment) et à la vente exceptionnelle de bois en 2019.

Les recettes fiscales (chapitres 73) et les dotations (chapitre 74) progressent légèrement (de l'ordre de 1%)

Chapitres	Recettes de fonctionnement	2018	2019	2020
13	Atténuation de charges	18 566,25 €	24 587,26 €	5.367,10 €
70	Produits des services, ventes	38 098,20 €	52 498,58 €	11.143,31 €
73	Impôts et taxes	853 680,78 €	858 071,41 €	866.264,63 €
74	Dotations, subventions et participations	467 655,09 €	479 918,17 €	485.658,49 €
75	Autres produits de gestion courante	17 489,08 €	15 857,04 €	13.102,59 €
76	Produits financiers	40,96 €	38,96 €	8,36 €
77	Produits exceptionnels	12 323,22 €	11 756,37 €	9.162,91 €
	<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>1 407 853,68 €</b>	<b>1 442 727,79 €</b>	<b>1.390.707,39 €</b>

#### Dépenses de fonctionnement

Les dépenses sont en **baisse de 2,1%** (20 K€) après une progression de 4,4% en 2019. Principales évolutions :

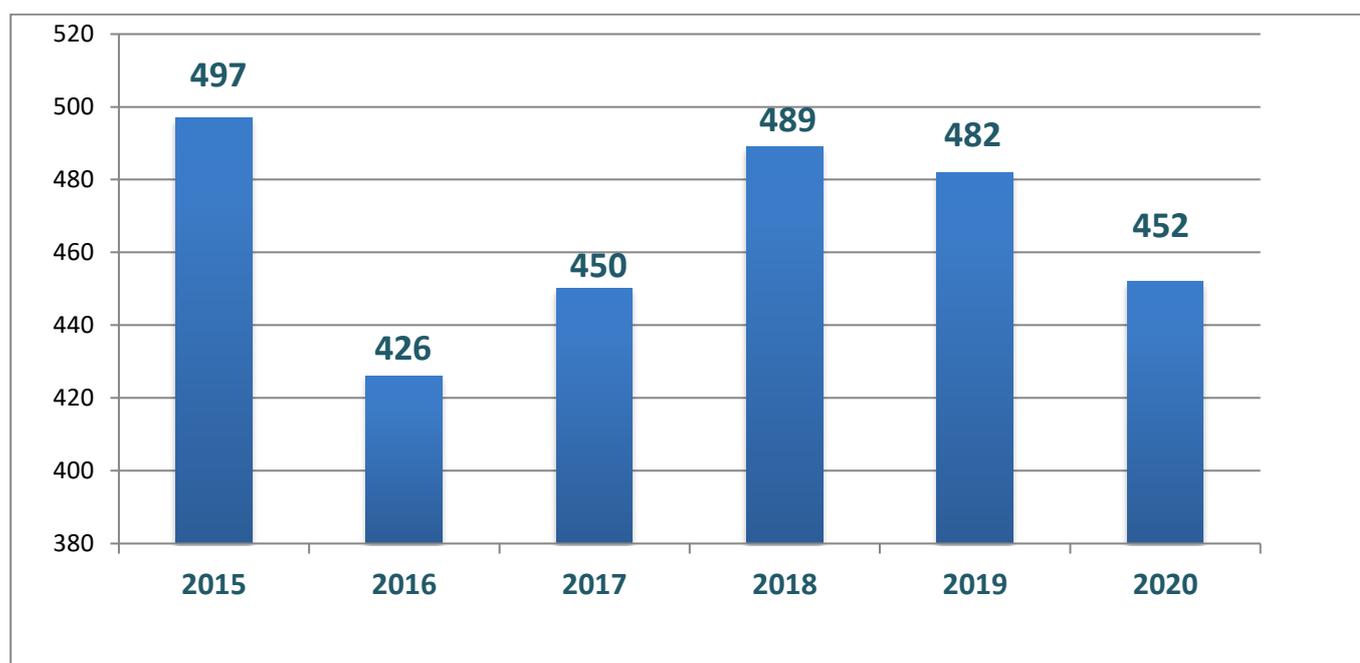
- Chapitre 11 Charges à caractère général : hausse des produits d'entretien (crise sanitaire) et de la prestation de nettoyage de l'école (prestataire externe), baisse sensible de l'entretien de la voirie
- chapitre 12 charges de personnel : en baisse, un emploi aidé étant remplacé par une prestation externe
- Chapitre 66 Charges financières : en baisse, notre endettement étant en diminution

Chapitres	Dépenses de fonctionnement	2018	2019	2020
11	Charges à caractère général	249 003,66 €	289 245,28 €	289.919,77 €
12	Charges de personnel et frais assimilés	418 799,76 €	422 614,62 €	408.088,64 €
14	Atténuation de produits	149 110,00 €	150 343,00 €	150.140,00 €
65	Autres charges de gestion courante	84 666,35 €	79 690,57 €	76.307,15 €
66	Charges financières	16 598,08 €	16 595,00 €	13.699,91 €
67	Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	125,60 €
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>		<b>918 177,85 €</b>	<b>958 488,47 €</b>	<b>938.281,07 €</b>

### Evolution du résultat de fonctionnement

Résultat de fonctionnement 2020 : 452 426,32 €

Ci-dessous l'évolution de résultat de fonctionnement sur les dernières années (en K€)



## COMPTE ADMINISTRATIF 2020 : INVESTISSEMENT

### Les recettes d'investissement

**Chapitre 10** : ce chapitre englobe le fonds de compensation TVA de 223 K€ (compensation TVA sur les investissements réalisés en 2019) la Taxe d'aménagement de 19 k€ et l'Excédent de fonctionnement capitalisé de 500 k€

**Chapitre 13** : nous avons perçu le solde des subventions concernant la rénovation de l'école de 137 K€ et une subvention de la communauté de communes relative aux travaux de la bibliothèque (15 K€)

Chapitres	Recettes d'investissement	2018	2019	2020
10	Dotation, fonds et réserves	552 859,58 €	839 666,75 €	743 362,30 €
13	Subventions d'investissement	161 044,00 €	417 593,62 €	137.223,38 €
16	Emprunt	1 200 000,00 €	0 €	0 €
23	Immobilisations	0 €	7 200 €	0 €
4582	Opérations pour tiers	0 €	0 €	0 €
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>		<b>1 913 903,58 €</b>	<b>1 264 460,37 €</b>	<b>880.585,68 €</b>
	Recettes d'ordre	226 206,29 €	40 603,13 €	6 600,00 €
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>2 140 109,87 €</b>	<b>1 305 063,50 €</b>	<b>887.185,68 €</b>

### Les dépenses d'investissement

**Chapitre 20** : Etudes relatives à la modification du PLU, à l'aménagement de parking et au projet de l'Eglise

**Chapitre 21** : Aménagement du parking de la mairie, du presbytère et de l'église, remplacement de mobilier à l'aire de jeux, travaux à la bibliothèque et à la micro-crèche installation d'une vitrine d'affichage à l'école, travaux routiers rue des berges, installation d'un feu tricolore, pose de réseaux rue des bleuets, achat de matériel technique et de bureau, achat d'un lave verre à la salle, remplacement de la chaudière à la grange dimière

**Chapitre 23** : décomptes définitifs des travaux de rénovation et extension de l'école élémentaire

**Chapitre 16** Emprunts : remboursement du capital de la dette

Chapitres	Dépenses d'investissement	2018	2019	2020
10	Dotation fonds et réserves	0 €	0 €	0 €
16	Emprunts	121 516,38 €	148 395,54 €	150.350,63 €
20	Etudes (immo. incorporelles)	6 810,00 €	24 847,93 €	31 022,44 €
21	Immobilisations corporelles	113 396,96 €	363 499,15 €	251 091,77 €
23	Immobilisations en cours	1 390 372,27 €	1 115 266,88 €	47 234,11 €
4581	Opérations tiers	0 €	0 €	0 €
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>		<b>1 632 095,61 €</b>	<b>1 652 009,50 €</b>	<b>479.698,95 €</b>
42	Opérations d'ordre	226 206,29 €	38 667,72 €	6 600,00 €
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>1 858 301,90 €</b>	<b>1 690 677,22 €</b>	<b>486.298,95 €</b>

## COMPTE ADMINISTRATIF 2019 : EVOLUTION DE L'AUTOFINANCEMENT

Après remboursement annuel des emprunts, l'épargne nette, bien qu'en baisse, représente près de deux tiers de l'épargne brute.

EPARGNES	2017	2018	2019	2020
Recettes réelles Fonctionnement	1 398 308,85 €	1 407 853,68 €	1 442 727,79 €	1 390 707,39 €
Dépenses réelles Fonctionnement	947 986,28 €	918 177,85 €	958 488,47 €	938 281,07 €
<b>Epargne brute</b>	<b>450 322,57 €</b>	<b>489 675,83 €</b>	<b>484 239,32 €</b>	<b>452 426,32 €</b>
Remboursement du capital Emprunts	44 710,19 €	121 516,38 €	148 395,54 €	150 350,63 €
<b>Epargne nette</b>	<b>405 612,38 €</b>	<b>368 159,45 €</b>	<b>335 843,78 €</b>	<b>302 075,69€</b>

### EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT

Emprunts en cours au 31/12/2020 : 1 004 365,43 € soit 440 € par habitant  
Le tableau ci-après présente l'évolution de la dette sur la base des emprunts en cours

Années	Intérêts	Remboursement capital	Capital restant fin d'année
2017	10 057,85 €	44 710,19 €	224 627,98 €
2018	18 535,41 €	121 516,38 €	1 303 111,60 €
2019	16 595,00 €	148 395,54 €	1 154 716,06 €
2020	13 699,91 €	150 350,63 €	1 004 365,43 €
2021	10 725,86 €	152 384,68 €	851 980,75 €
2022	7 805,77 €	126 980,75 €	725 000,00 €
2023	6 462,50 €	100 000,00 €	625 000,00 €

Malgré la contractualisation d'un emprunt important en 2018 (travaux de l'école), l'endettement par habitant reste maîtrisé et notre ratio de désendettement (Crédits en cours/Epargne brute) est inférieur à 3 ans.

### RESULTATS D'EXECUTION 2020

CA 2020	Résultat clôture 2019	Part affectée Investissement	Résultat Exercice 2020	Résultat clôture 2020
Investissement	367 325,60 €		400 886,73 €	768 212,33 €
Fonctionnement	578 555,34 €	-500 000 €	452 426,32 €	530 981,66 €
TOTAL	945 880,94 €	-500 000 €	853 313,05 €	1 299 193,99 €

## PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET 2021

Le **budget primitif** constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par le conseil municipal avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte.

Par cet acte, l'ordonnateur (= le maire) est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre. D'un point de vue comptable, le budget se présente en 2 parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement. Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre.

La section de fonctionnement retrace toutes les recettes et dépenses nécessaires à la gestion courante.

La section d'investissement présente les programmes d'investissements en cours et nouveaux. Ces investissements sont financés par des ressources propres, des dotations et subventions et le recours à l'emprunt.

### BUDGET 2021 : TAUX DES TAXES DIRECTES LOCALES

Taxes directes locales	Taux de la commune	Taux moyen de la strate
Taxe d'habitation	14,90%	17,95%
Taxe foncière Bâti	12,89 %	15,75%
Taxe foncière Non bâti	50,74%	43,94%
CFE	16,17%	38,75%

Les taux pratiqués par la commune (notamment les 2 taxes principales TH et TFB) sont inférieurs de l'ordre de 20% par rapport à la moyenne des communes de 2000 à 3500 habitants.

Comme les années précédentes, les taux des différentes taxes directes sont maintenus à leur niveau actuel.

### BUDGET 2021 : LE BUDGET DE FONCTIONNEMENT

#### Les recettes de fonctionnement

Les principales recettes de fonctionnement proviennent des taxes et impôts locaux et des dotations versées par l'Etat.

Chapitres	Recettes de fonctionnement	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
<b>13</b>	Atténuation de charges	15 000 €	5 000 €	5 000 €
<b>70</b>	Produits des services, domaines	30 200 €	20 000 €	9 000 €
<b>73</b>	Impôts et taxes	834 240 €	839 700 €	836 700 €
<b>74</b>	Dotations et participations	425 400 €	438 000 €	461 700 €
<b>75</b>	Autres Pr Gestion courante	10 000 €	12 000 €	12 000 €
<b>76</b>	Produits financiers	39 €	50 €	50,34 €
<b>77</b>	Produits exceptionnels	7 500 €	10 000 €	7 500 €
	Résultat reporté	96 251,43 €	78 555,34 €	30 981,66 €
	<b>TOTAUX</b>	<b>1 418 630,43 €</b>	<b>1 403 305,34 €</b>	<b>1 362 832,00 €</b>

### Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement sont maîtrisées pour permettre un virement à la section d'investissement et ainsi autofinancer une partie des projets.

Chapitres	Dépenses de fonctionnement	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
11	Caractère général	325 250 €	364 500 €	358 650 €
12	Charges de personnel	492 000 €	475 500 €	461 800 €
14	Atténuation des produits	153 000 €	153 000 €	153 000 €
65	Charges de gestion courante	110 100 €	110 200 €	103 000 €
66	Charges financières	19 000 €	14 000 €	11 000 €
67	Charges exceptionnelles	2 000 €	2 000 €	2 000 €
22	Dépenses imprévues	16 535,02 €	4 105,34 €	3 382 €
42	Opérations d'ordre	745,41 €	0 €	0 €
23	Virement Section investissement	300 000 €	280 000 €	270 000 €
<b>TOTAUX</b>		<b>1 418 630,43 €</b>	<b>1 403 305,34 €</b>	<b>1 362 832,00 €</b>

### Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement sont constituées de l'excédent de fonctionnement 2020 capitalisé, du fonds de compensation TVA sur les investissements 2020, de la taxe d'aménagement, de subventions relatives aux projets (église, orgue, tennis), d'un virement de la section de fonctionnement et du report 2020.

Chapitre		Budget 2020	Budget 2021
10	Dotations, fonds et réserves	730 000,00 €	549 999,67 €
13	Subventions	137 224,00 €	293 338,00€
16	Emprunt	0 €	0 €
21	Virement Fonctionnement	280 000,00 €	270 000,00 €
22	Immobilisations reçues	0 €	0 €
40	Opérations d'ordre	0 €	0 €
41	Opérations patrimoniales	6 600,00 €	0,00 €
	Report solde section d'investissement	367 325,60 €	768 212,33 €
<b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b>		<b>1 521 149,60 €</b>	<b>1 881 550,00 €</b>

### Les dépenses d'investissement

Plusieurs projets ont été inscrits au budget 2021.

#### **Sur le chapitre 20 Immobilisations incorporelles (études)**

- la réalisation de documents d'urbanisme, l'étude au niveau du croisement RD83 – rue de la gare, les bureaux d'études pour les projets de l'Eglise, de l'orgue et du tennis, une étude thermique et une étude de faisabilité du Bâtiment de la mairie

- et une enveloppe pour les projets futurs

#### Sur le chapitre 21 Immobilisations corporelles (achat et travaux)

- la rénovation des terrains extérieurs du tennis, l'aménagement du parking de l'Eglise et du parvis de la salle polyvalente, l'aménagement des berges à l'étang, l'aménagement à l'aire de jeux,..).
- différents travaux de rénovation des bâtiments notamment les travaux de rénovation extérieure de l'Eglise et le Relevage de l'orgue (avec le partenariat du conseil de Fabrique), le remplacement de la Chaudière à la salle
- divers travaux de voirie notamment rue des cerisiers, rue des Vosges, rue du Buhl, rue du cimetière,
- des travaux liés aux réseaux (rue des Vosges/cerisiers, poste électrique,..)
- l'acquisition de matériel et outillage
- une enveloppe pour projets futurs

**Chapitre 16 Emprunts** : remboursement annuel des 2 prêts en cours pour un montant sensiblement identique à l'année précédente

Chapitre	Dépenses d'investissement	Budget 2020	Budget 2021
20	Etudes (Immobilisations incorp.)	113 000, 00€	275 000, 00€
204	Subventions d'équipement versées	5 000,00 €	10 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	1 146 198,97 €	1 444 050,00 €
23	Immobilisations en cours	100 000,00 €	0,00 €
16	Emprunt (R capital)	150 350,63 €	152 500,00 €
40	Opérations d'ordre	0 €	0 €
41	Opérations patrimoniales	6 600,00 €	0,00 €
	<b>TOTAUX</b>	<b>1 521 149,60 €</b>	<b>1 881 550,00 €</b>

### EN CONCLUSION

- **Une situation contrastée en 2020 liée à la crise sanitaire**
- **Une stabilité des taux depuis de nombreuses années**
- **Une épargne nette satisfaisante bien qu'en baisse permettant d'autofinancer une part importante des investissements**
- **Un niveau d'endettement maîtrisé malgré un recours important à la dette lors de la rénovation de l'école**
- **L'arrivée à terme d'un emprunt en 2022 permettra de réaliser des projets dans le cadre du plan de relance**