



CONSEIL MUNICIPAL DU  
10 MARS 2021

# COMPTES ADMINISTRATIFS 2020



**BUDGET PRINCIPAL**



**BUDGETS ANNEXES**



**DELIBERATIONS**

# PREAMBULE

Le présent document a pour but d'éclairer les élus sur les résultats comptables par budget, afin d'acter le compte administratif et sa concordance avec le compte de gestion tenue à la Trésorerie. A l'issue, les résultats 2020 seront affectés pour une reprise au Budget Primitif 2021.

# SOMMAIRE

## **BUDGET PRINCIPAL**

Chiffres clés .....	2
Résultats.....	3
Equilibre général .....	4
CA 2020 / Budget voté 2020 Section de fonctionnement .....	5
CA 2020 / CA 2019 Section de fonctionnement .....	6
Détails des dépenses de fonctionnement.....	7
Dépenses de fonctionnement par domaine .....	10
Détails des recettes de fonctionnement.....	11
Evolution de la capacité d'autofinancement nette.....	13
Investissements.....	14
Evolution de l'endettement .....	16

## **BUDGETS ANNEXES**

Musées .....	19
Camping .....	21
Salles des fêtes.....	23
Lotissement Jeanne d'Arc .....	25

## **DELIBERATIONS**

Approbation des comptes des gestion 2020 .....	27
Vote du CA 2020 .....	30
Affectation des résultats 2019 en 2020 .....	32

# BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

## LES CHIFFRES CLES DU CA 2020

**Dépenses fonct. :** - 6,66 % \*

**Recettes fonct. :** - 11,09 %

Par rapport à 2019

\* Sans reversement exceptionnel aux budgets Musées et Camping ; 2 410 000€

**+ 41 K€** de dotations de l'Etat

(hausse de la DSU, DSR, DNP supérieure à la baisse de la DGF)

**1 000 K€** d'emprunt

Excédent d'investissement 2020 :

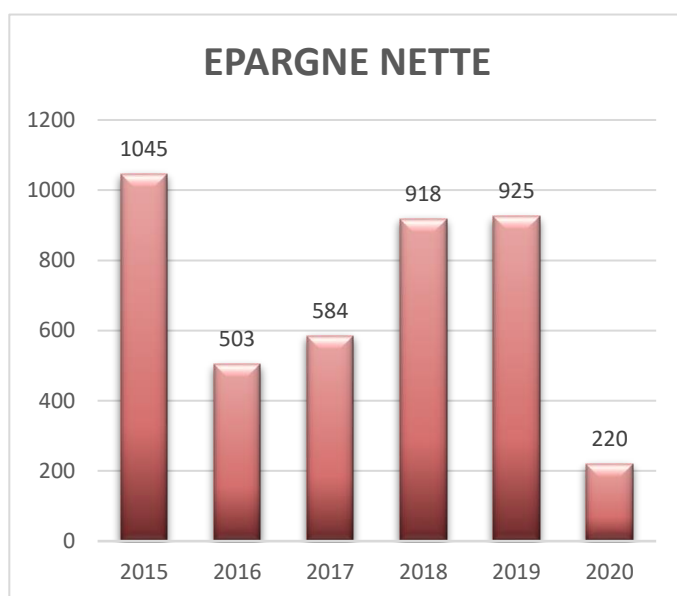
**1 850 K€**

Excédent de fonctionnement 2020 :

**1 196 K€**

Résultat NET 2020 :

**+ 3 046 K€**

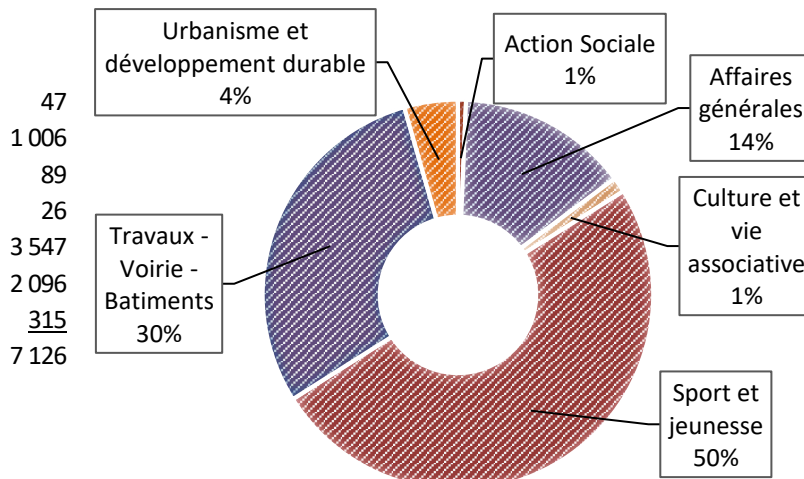


**7 126 K€**

**De dépenses d'équipement en 2020**

(réalisé 2020 + reports 2020)

Action Sociale	47
Affaires générales	1 006
Culture et vie associative	89
Sécurité et civisme	26
Sport et jeunesse	3 547
Travaux - Voirie - Batiments	2 096
Urbanisme et développement durable	315
<b>Total</b>	<b>7 126</b>



# BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

## LES RESULTATS 2020

<b>INVESTISSEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	9 419 711,52
RECETTES de l'exercice	13 577 612,44
<b>SOLDE REALISATION 2020</b>	<b>4 157 900,92</b>
Résultat reporté N-1	-4 128 558,25
<b>EXCEDENT GLOBAL D'INVESTISSEMENT</b>	<b>29 342,67</b>
Solde des reports	1 820 802,68
<b>EXCEDENT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 850 145,35</b>

<b>FONCTIONNEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	23 552 507,45
RECETTES de l'exercice	22 948 678,87
<b>SOLDE REALISATION 2020</b>	<b>-603 828,58</b>
Résultat reporté N-1	1 799 404,85
<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)</b>	<b>1 195 576,27</b>

<b>RESULTAT NET</b>	
INVESTISSEMENT	4 157 900,92
FONCTIONNEMENT	-603 828,58
<b>RESULTAT BRUT 2020</b>	<b>3 554 072,34</b>
Résultats reportés N-1	-2 329 153,40
<b>Résultat NET 2020 (hors reports)</b>	<b>1 224 918,94</b>
Solde de reports investissement	1 820 802,68
<b>RESULTAT NET 2020</b>	<b>3 045 721,62</b>

# BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

## L'EQUILIBRE GENERAL 2020

INVESTISSEMENT

### DEPENSES

16 843 K€

10 864 K€

notamment :  
7 172 K€ de dépenses  
d'équipement  
(dont reports 1 445 K€)  
460 K€ emprunt  
2 582 K€ Opération d'ordres

4 129 K€  
de résultat reporté N-1

Excédent de clôture N  
1 850 K€

### RECETTES

16 843 K€

15 467 K€

notamment :  
4 506 K€ subventions  
(dont reports 3 266 K€)  
1 000 K€ emprunt  
90 K€ taxe aménagement  
86 K€ de rbt d'avance BA  
6 031 K€ Opérations d'ordres  
3 012 K€ besoin financement N-1

Amortissement : 1 376 K€

FONCTIONNEMENT

### DEPENSES

24 748 K€

22 177 K€

notamment :  
3 260 K€ charges générales  
7 004 K€ charges personnel  
5 619 K€ charges courantes  
150 K€ intérêts  
51 K reversement FPIC  
6 031 K Opérations d'ordres

Amortissement : 1 376 K€

Excédent de clôture N  
1 196 K€

### RECETTES

24 748 K€

22 949 K€

notamment :  
7 931 K€ fiscalité  
5 146 K€ dotations  
et participations  
893 K€ de produits de services  
59 K€ revers. excédent BA  
6 018 K€ de Cessions

1 799 K€  
de résultat reporté N-1

Excédent cumulé = 3 046 K€

# BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

## CA 2020 par rapport au BUDGET voté 2020

*Section de fonctionnement*

		VOTE 2020	CA 2020	Ecart CA / VOTE
<b>Dépenses réelles</b>		16 538 487,00	16 145 825,42	-392 661,58
011	Charges à caractère général	3 303 421,00	3 260 209,93	-43 211,07
012	Charges de personnel et frais assimilés	7 209 748,00	7 004 084,00	-205 664,00
014	Atténuation de produits	53 000,00	51 008,00	-1 992,00
022	Dépenses imprévues	141 284,00	0,00	-141 284,00
65	Autres charges de gestion courantes	5 618 956,00	5 618 950,16	-5,84
66	Charges financières	150 562,00	150 081,28	-480,72
67	Charges exceptionnelles	61 516,00	61 492,05	-23,95

		VOTE 2020	CA 2020	Ecart CA / VOTE
<b>Recettes réelles</b>		14 508 543,00	20 357 412,71	5 848 869,71
013	Atténuation de charges	132 000,00	124 708,13	-7 291,87
70	Produits de services, du domaine et ventes diverses	1 123 850,00	893 097,86	-230 752,14
73	Impôts et taxes	7 822 302,00	7 931 467,60	109 165,60
74	Dotations et participations	5 170 691,00	5 145 905,15	-24 785,85
75	Autres produits de gestion courantes	219 500,00	196 428,06	-23 071,94
77	Produits exceptionnels	40 200,00	6 065 805,91	6 025 605,91

# BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

## CA 2020 par rapport au CA 2019

Dépenses et recettes courantes / Section de fonctionnement

### DEPENSES REELLES

	CA 2019	CA 2020	Evolution 2019=> 2020
011 Charges à caractère général	3 754 493,46	3 260 209,93	-494 283,53
012 Charges de personnel et frais assimilés	7 359 581,97	7 004 084,00	-355 497,97
014 Atténuation de produits	47 788,00	51 008,00	3 220,00
65 Autres charges de gestion courantes	3 262 641,81	5 618 950,16	2 356 308,35
<b>TOTAL</b>	<b>14 424 505,24</b>	<b>15 934 252,09</b>	<b>1 509 746,85</b>

**9,47%**

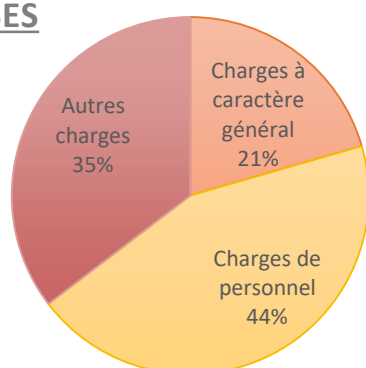
### RECETTES REELLES

	CA 2019	CA 2020	Evolution 2019=> 2020
013 Atténuation de charges	144 083,86	124 708,13	-19 375,73
042 Etalement des charges liés à la COVID (non repris dans le calcul de variation)	0,00	2 475 000,00	2 475 000,00
70 Produits de services, du domaine et ventes diverses	1 459 428,22	893 097,86	-566 330,36
73 Impôts et taxes (fiscalité)	7 947 223,65	7 931 467,60	-15 756,05
74 Dotations et participations	5 132 632,99	5 145 905,15	13 272,16
75 Autres produits de gestion courantes	1 193 712,23	196 428,06	-997 284,17
<b>TOTAL</b>	<b>15 877 080,95</b>	<b>16 766 606,80</b>	<b>889 525,85</b>

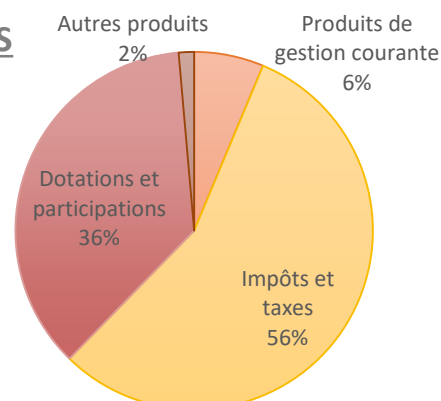
**-11,09%**

Epargne de Gestion	1 452 575,71	<b>832 354,71</b>
--------------------	--------------	-------------------

#### DEPENSES



#### RECETTES

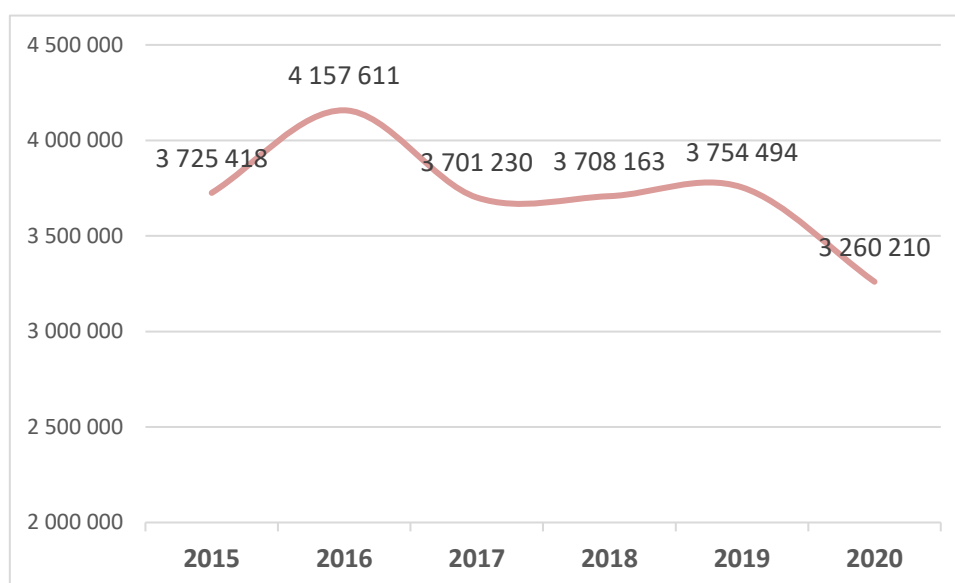


## UNE BAISSÉ DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

### LES CHARGES A CARACTERE GENERAL

*Electricité, carburants, prestations de services, fournitures, locations, entretien de bâtiments et terrains, assurances, communication, affranchissement, télécommunication, taxes foncières, ...*

Les charges à caractère général diminuent de 495 000€ (-13,06%) par rapport à 2019. Cette baisse est principalement due au confinement du début d'année (fermeture du 3 dix-huit) puis aux conséquences liées aux contraintes sanitaires de la COVID-19 (annulation des événements, réduction de la consommation électrique).



#### Les principales évolutions concernent :

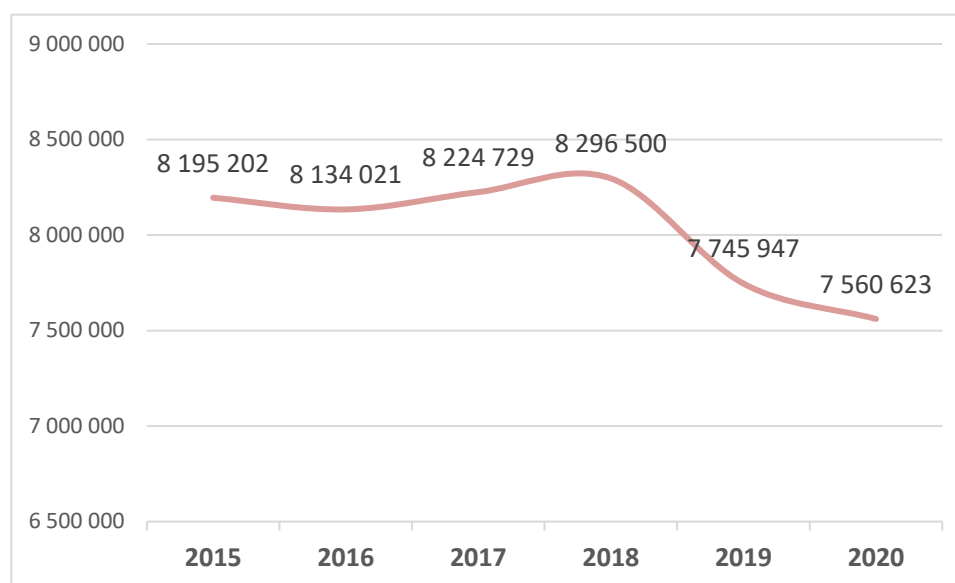
- Fluides (Eau, électricité) : - 126 K € (dont 113 K€ d'électricité)
- Carburants : -44 K €
- Fêtes, cérémonies et expositions : -84 K €
- Frais liés à la communication : -77 K €
- Achats de prestations de services (UFCV) : - 111 K €



## LES CHARGES DE PERSONNEL

Les dépenses sont présentées, ci-dessous, en incluant les remboursements dus aux arrêts de travail et la refacturation de la mutualisation par Bayeux Intercom (dans le cadre de l'attribution de compensation).

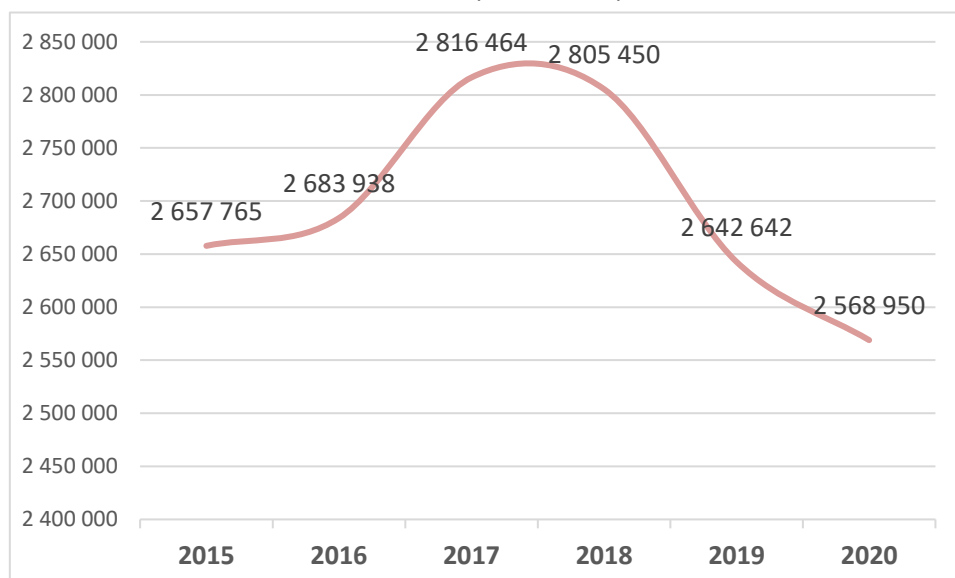
Les charges de personnel sont en baisse de 185 000€ (-6.64%) par rapport à 2019. Cette évolution vient principalement de la non embauche de saisonniers à cause de la pandémie et du décalage des recrutements.



## LES CHARGES DE GESTION COURANTE

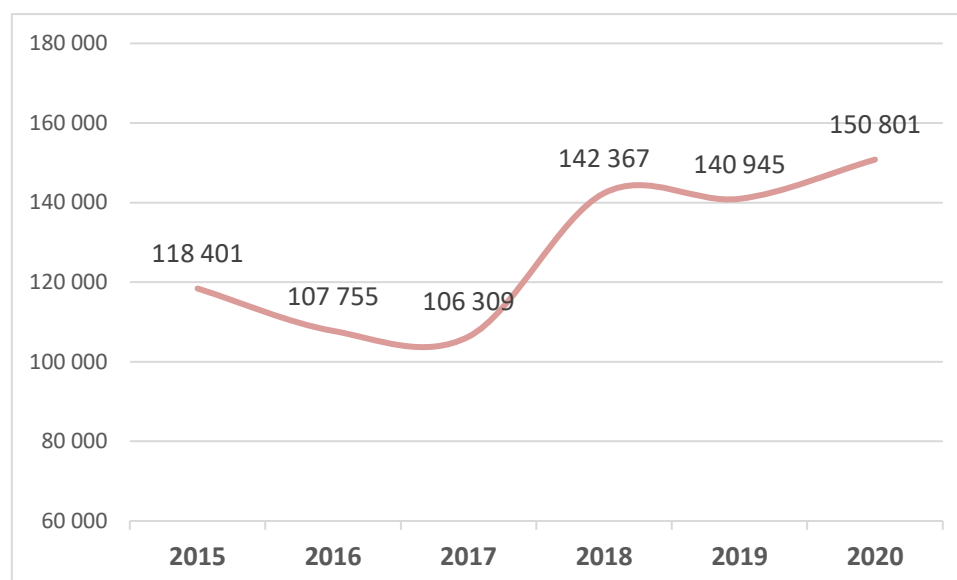
Les charges de gestion courante comprennent les subventions aux associations, la subvention au CCAS, le contingent incendie, le versement à la crèche, la contribution au SDEC, les indemnités des élus, ... **(Non compris les subventions versées aux budgets annexes)**

Une évolution de - 2,79% (-74 K€) par rapport à 2019 notamment due aux diminutions de la contribution au SDEC et de la subvention à la crèche de la CAF (fermeture).



## LES CHARGES FINANCIERES

Les charges financières augmentent de 10 000€. L'augmentation est liée, en partie, aux écarts de conversion de l'emprunt en Francs suisses.



## LES SUBVENTIONS VERSEES AUX BUDGETS ANNEXES

L'augmentation de 9,47% des dépenses réelles de fonctionnement par rapport au CA 2019 provient des subventions versées aux budgets Musées et Camping, 2 410k €.

	CA 2019	CA 2020	Evolution 2019=> 2020
65   Autres charges de gestion courantes	3 262 641,81	5 618 950,16	2 356 308,35

Elles comblent la perte de recettes faisant suite aux fermetures et à l'activité touristique réduite en conséquence de la pandémie.

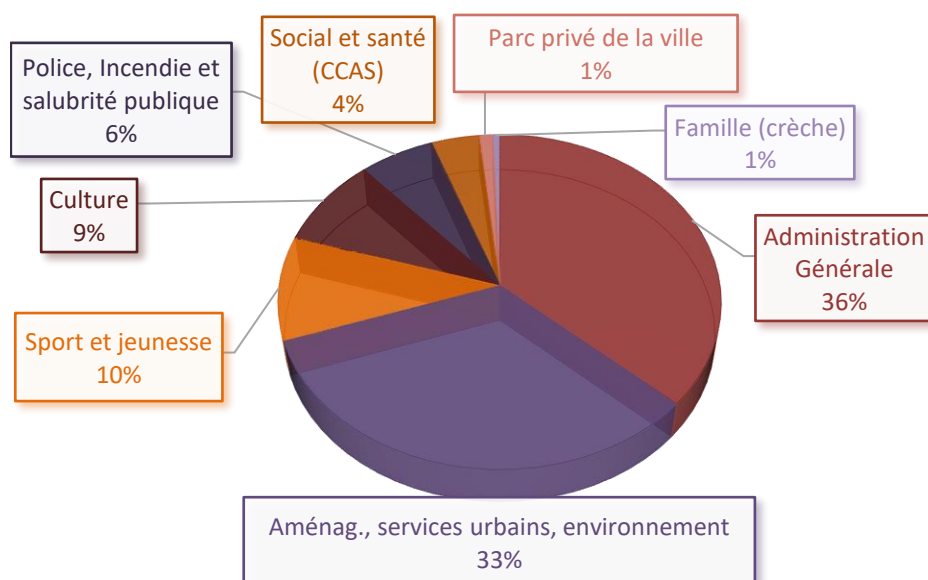
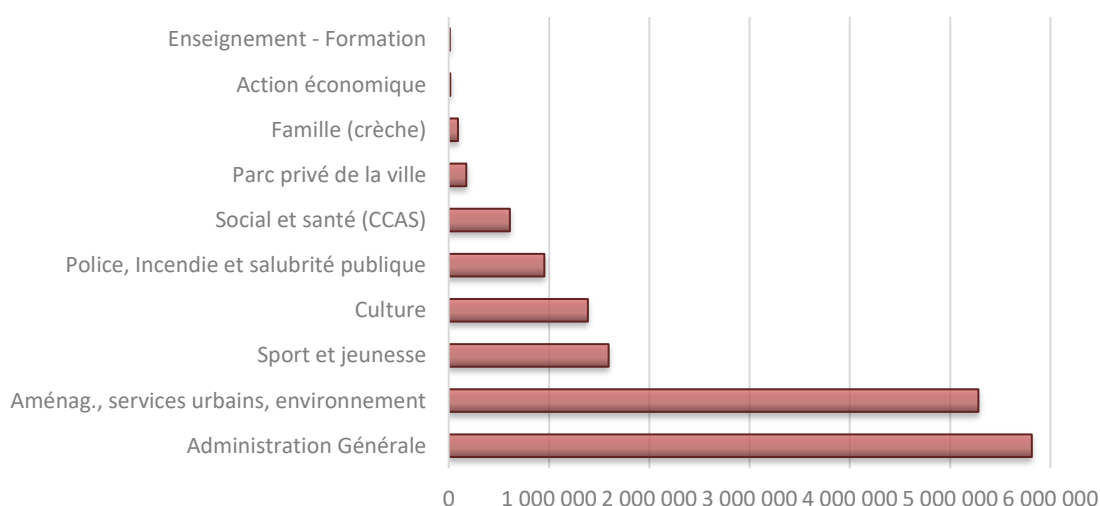
Cependant, cette dépense est neutralisée par des écritures d'ordres.

Hors subventions versées aux budgets annexes, les dépenses de fonctionnement sont maîtrisées (- 6.66% soit 900 K€).

## Les dépenses courantes de fonctionnement

*Par domaine (fonction)*

0	Administration Générale	5 814 489
8	Aménag., services urbains, environnement	5 281 893
4	Sport et jeunesse	1 594 633
3	Culture	1 387 620
1	Police, Incendie et salubrité publique	953 489
5	Social et santé (CCAS)	609 585
7	Parc privé de la ville	174 928
6	Famille (crèche)	91 858
9	Action économique	15 078
2	Enseignement - Formation	10 678
<b>TOTAL</b>		<b>15 934 252,09</b>

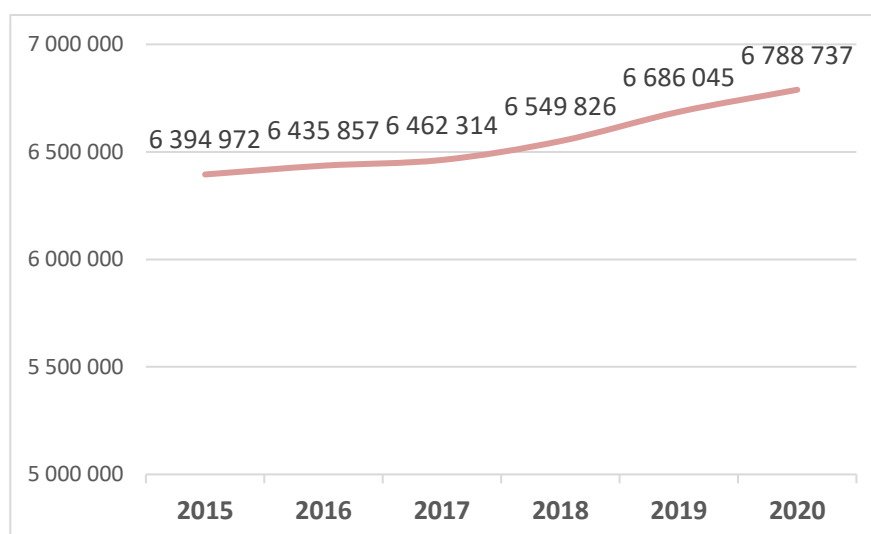


## DES RECETTES EN BAISSSE

### LA FISCALITE LOCALE – Maintien des taux d'imposition

Depuis 2015, il est observé une **évolution du produit fiscal à taux constants**, légèrement supérieure à l'évolution légale des bases fiscales (votées chaque année en loi de finances).

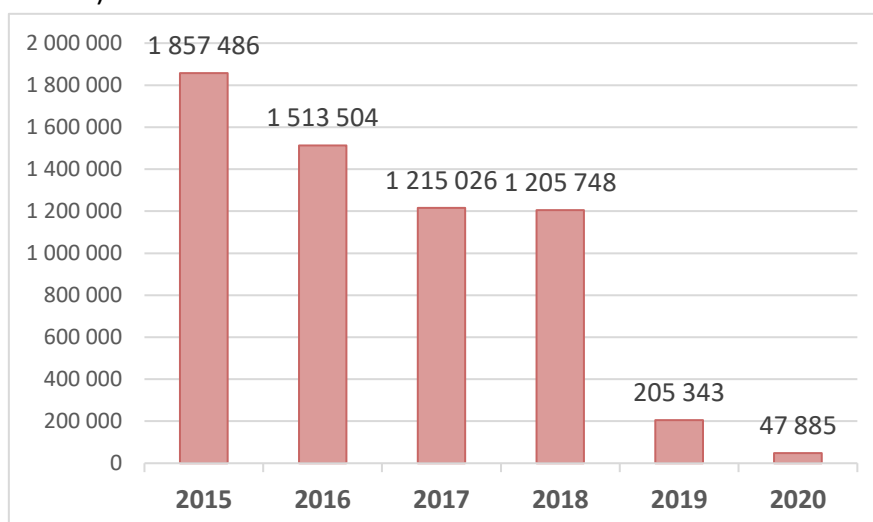
En 2020, elles ont augmenté de 1,54%.



### ATTRIBUTION DE COMPENSATION

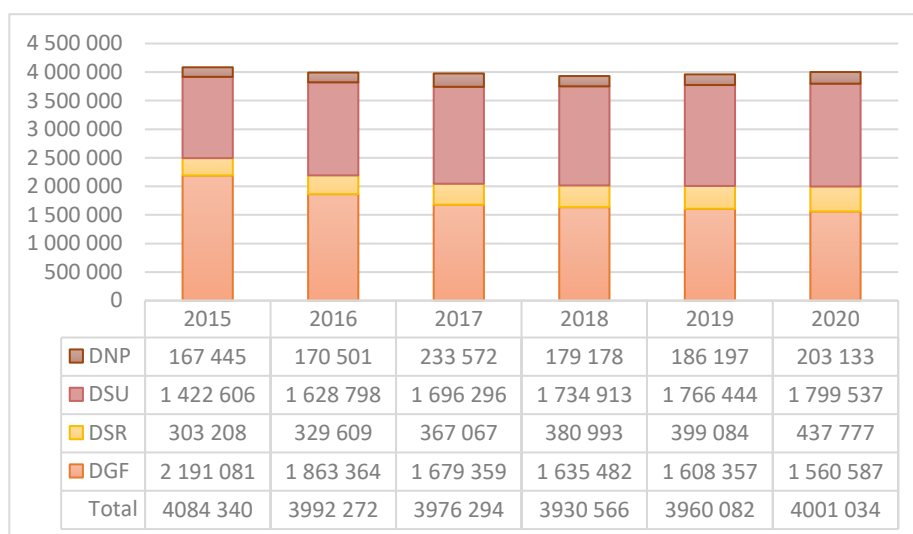
L'impact de la mutualisation sur l'attribution de compensation débute en 2016 par la mutualisation des services Administration Générale, Achats-Marchés Publics et Informatique (-343 K€) puis, en 2017, des services Finances et Développement Economique (- 298 K€). En 2019, le transfert des compétences « Piscine » et « Médiathèque » entraîne une forte baisse (1 000 K€).

En 2020, la mutualisation du service des Ressources Humaines fait de nouveau diminuer l'attribution de compensation (- 158 K€).



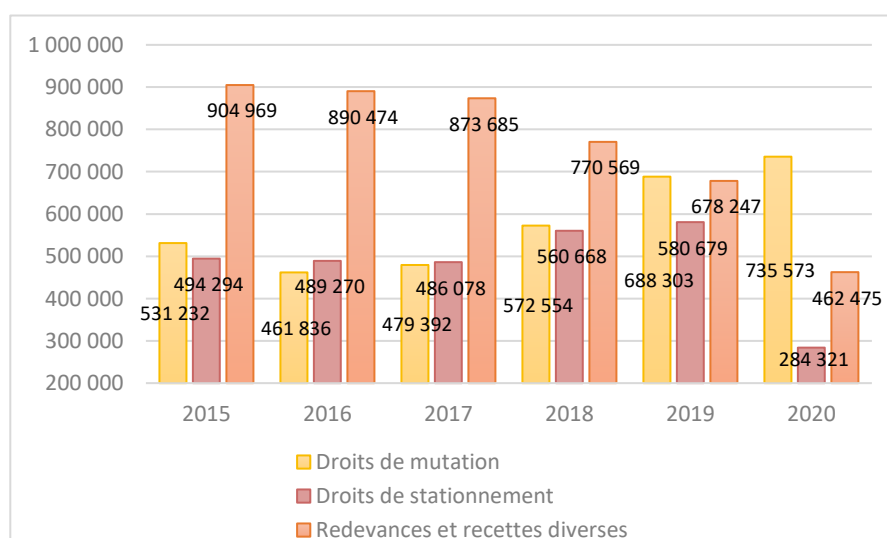
## LES DOTATIONS

Entre 2013 et 2019, la DGF (Dotation Global de Fonctionnement) a subi une baisse de près d'un million d'euros. Parallèlement, la DSU (Dotation de Solidarité Urbaine), la DSR (Dotation de Solidarité Rurale) et la DNP (Dotation Nationale de Péréquation) ont augmenté sur la même période (+ 783 K€)  
En 2020, même si la DGF continue de diminuer (-48 K€), les trois autres dotations augmentent légèrement (+89 K€).



## LES RECETTES DIVERSES en forte diminution, - 24%

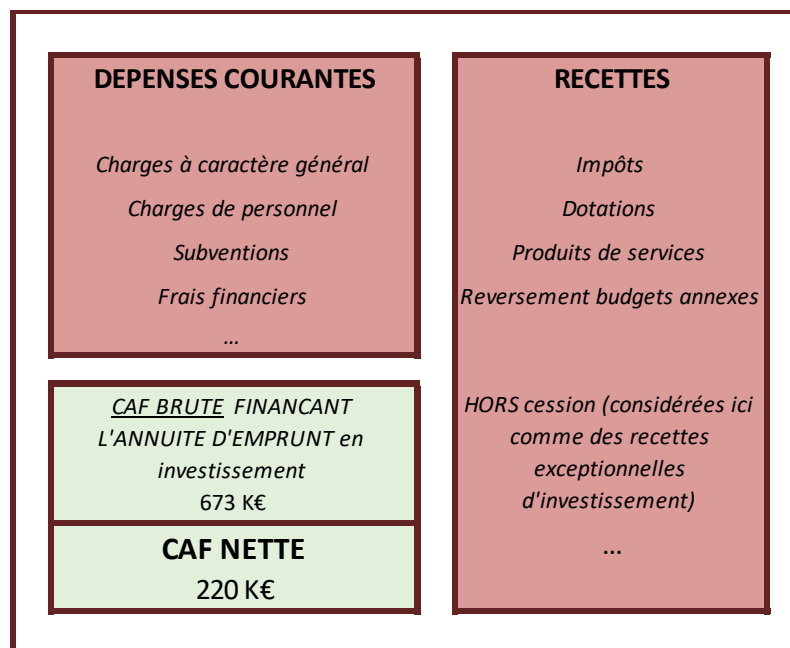
L'augmentation des droits de mutation grâce au dynamisme du marché immobilier bayeusain ne suffit pas à couvrir la forte baisse, liée à la Covid-19, des droits de stationnement et des recettes diverses (redevance d'occupation du domaine, prestations de services, mise à disposition à Bayeux Intercom).



## L'évolution de la capacité d'autofinancement (CAF) nette

La CAF nette mesure la capacité de la collectivité à financer ses dépenses d'investissement grâce à ses ressources propres, une fois acquittée la charge obligatoire de la dette.

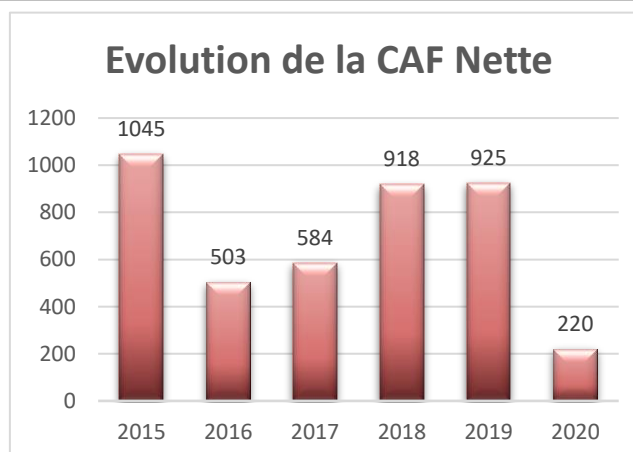
**FONCTIONNEMENT**



CAF brute : Recettes réelles de fonctionnement - Dépenses réelles de fonctionnement

CAF nette : Caf brute - annuité en capital d'emprunt

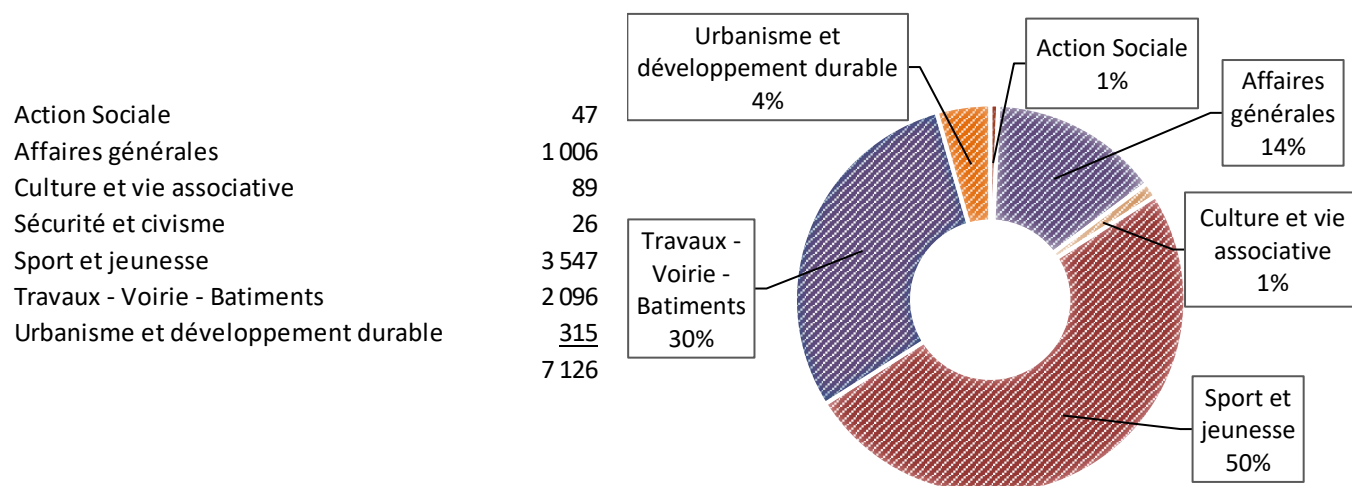
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Epargne de gestion	1 471	721	947	1 414	1 453	832
CAF brute	1 408	790	874	1 360	1 371	673
Annuité en capital d'emprunts	363	287	290	442	445	453
<b>Epargne disponible ou CAF NETTE</b>	<b>1 045</b>	<b>503</b>	<b>584</b>	<b>918</b>	<b>926</b>	<b>220</b>



## Les investissements en 2020

<b>DEPENSES</b>	CA 2020	REPORTS	TOTAL 2020 Réalisé + Reports
<b>DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>5 727 265,02</b>	<b>1 398 580,22</b>	<b>7 125 845,24</b>
<i>Immobilisations corporelles</i>	1 224 050,26	238 859,35	1 462 909,61
<i>Immobilisations en cours</i>	4 366 358,00	1 069 233,96	5 435 591,96
<i>Immobilisations incorporelles</i>	136 856,76	90 486,91	227 343,67
<b>AUTRES</b>	<b>3 692 446,50</b>	<b>46 151,72</b>	<b>3 738 598,22</b>
<i>Emprunts et dettes assimilées</i>	460 195,31	-	460 195,31
<i>Subventions d'équipement</i>	650 624,76	46 151,72	696 776,48
<i>Op. d'ordre de section à section (chap 040)</i>	2 579 442,29		2 579 442,29
<i>Op. d'ordre dans la section (chap 041)</i>	2 184,14		2 184,14
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>9 419 711,52</b>	<b>1 444 731,94</b>	<b>10 864 443,46</b>

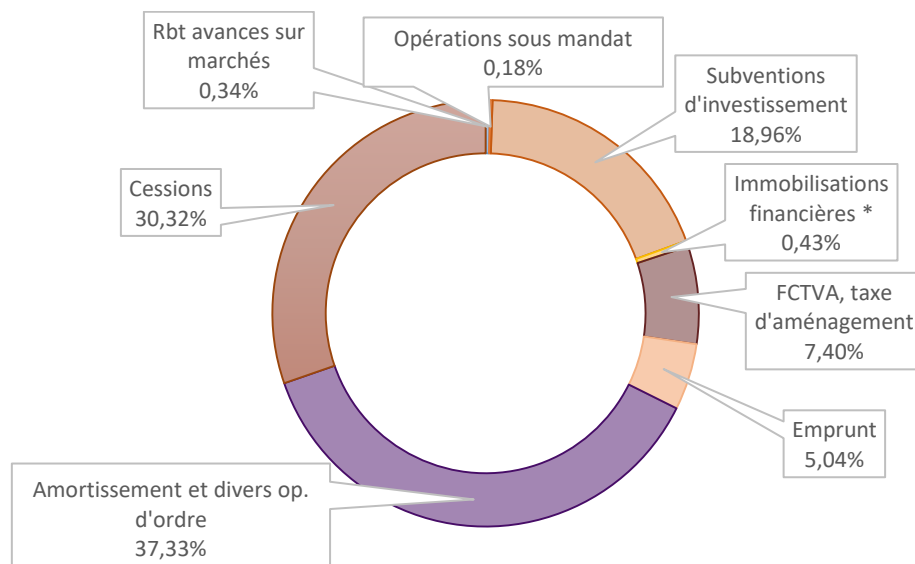
### LES DEPENSES D'EQUIPEMENT PAR DOMAINE



## LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

<b><u>RECETTES</u></b>	CA 2020	REPORTS	TOTAL 2020 Réalisé + Reports
	<b>16 583 236,73</b>	<b>3 265 534,62</b>	<b>19 848 771,35</b>
<i>Rbt avances sur marchés</i>	66 570,84		66 570,84
<i>Opérations sous mandat</i>	-	35 976,58	35 976,58
<i>Subventions d'investissement</i>	1 240 962,24	2 523 321,04	3 764 283,28
<i>Immobilisations financières *</i>	86 250,00		86 250,00
<i>FCTVA, taxe d'aménagement</i>	762 807,48	706 237,00	1 469 044,48
<i>Emprunt</i>	1 000 000,00		1 000 000,00
<i>Amortissement et divers op. d'ordre</i>	7 408 866,17	-	7 408 866,17
<i>Cessions</i>	6 017 780,00	-	6 017 780,00

\* Remboursement d'avances par les budgets annexes





## Evolution de l'endettement

### STRUCTURE DE L'ENCOURS PAR INDEX

Incluant la perte de change

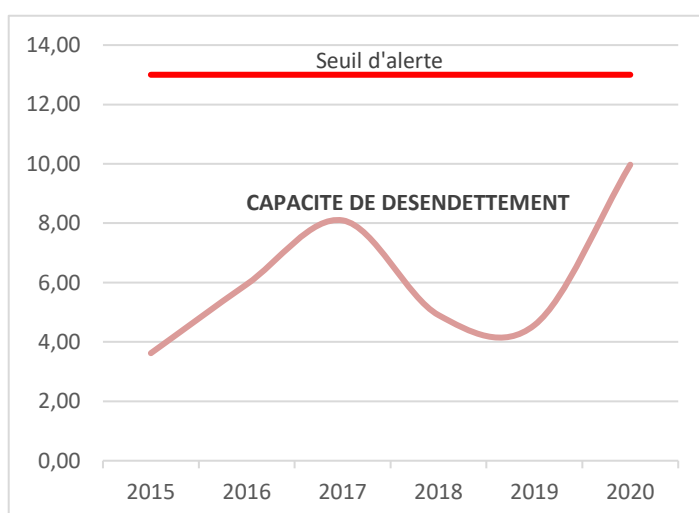
Index	Au 31 décembre 2019	Au 31 décembre 2020	Variations
FIXE	3 693 555	4 392 661	699 106
LIBOR CHF	2 566 456	2 317 018	-249 438
<b>TOTAL</b>	<b>6 260 011</b>	<b>6 709 679</b>	<b>449 668</b>

L'encours de la dette a augmenté car un nouvel emprunt d'1 million d'euros a été contracté.

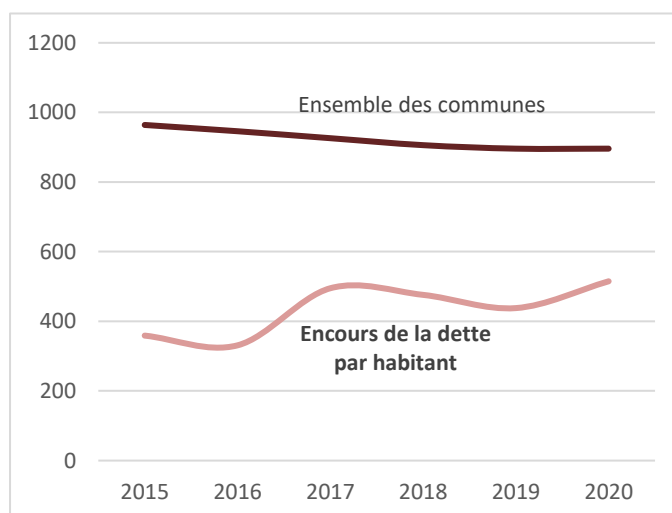
### ANALYSE DE L'ENDETTEMENT

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Annuité CAPITAL	362 909	286 410	289 823	442 473	445 680	453 000
Annuité INTERETS	118 401	107 755	106 309	142 367	140 945	150 801
<b>ANNUITE TOTALE</b>	<b>481 310</b>	<b>394 165</b>	<b>396 132</b>	<b>584 840</b>	<b>586 625</b>	<b>603 801</b>
Encours de la dette (en milliers d'euros)	5 100	4 694	7 075	6 670	6 260	6 710
CAF BRUTE (en milliers d'euros)	1 408	790	874	1 360	1 371	673
<b>Capacité de désendettement *</b>	<b>3,62</b>	<b>5,94</b>	<b>8,09</b>	<b>4,90</b>	<b>4,57</b>	<b>9,97</b>

\* La capacité de désendettement est l'en cours de la dette divisée par la CAF Brute. Le seuil d'alerte est à 13 ans



L'augmentation en nombre d'année de la capacité de désendettement tient à la forte baisse passagère de la CAF.



L'endettement par habitant est inférieur à la moyenne nationale.

Ces ratios montrent que la dette est maîtrisée.

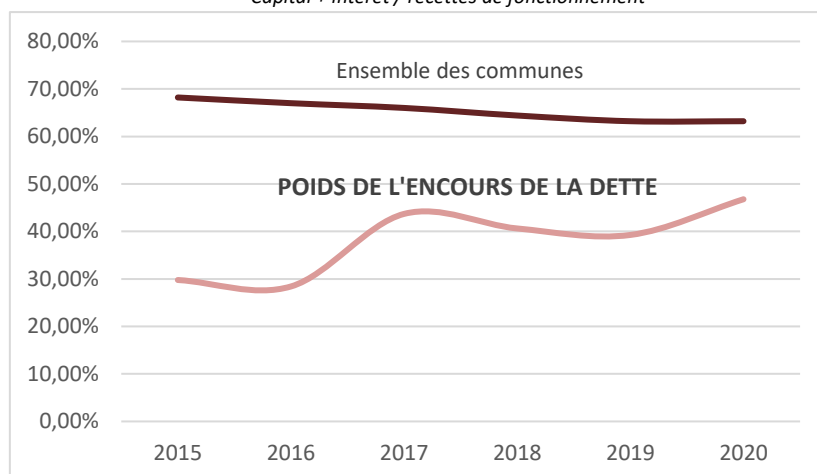
# BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

Capital + intérêt / recettes de fonctionnement



## BILAN LIBOR CHF

Date du contrat : 29 décembre 2005

Durée : 25 ans

Montant emprunté :

- En CHF : 6 202 000
- En Euros : 3 982 534

Capital restant dû fin 2020 : **1 632 839,53 €** (valorisation cours historique)

Années	Échéances	Amortissement capital	Intérêts	Différence de change +/-	Intérêts + différence de change	CRD au 31/12	Taux moyen annuel	Taux 5%	ECONOMIE REALISEE
2006	166 985	119 476	48 264	-755	47 509	3 863 058	<b>1,19%</b>	149 345	101 836
2007	248 016	159 301	95 134	-6 419	88 715	3 703 756	<b>2,30%</b>	193 153	104 438
2008	267 647	159 301	113 250	-4 904	108 346	3 544 455	<b>2,93%</b>	185 188	76 842
2009	216 199	159 301	52 590	4 308	56 898	3 385 154	<b>1,61%</b>	177 223	120 325
2010	197 372	159 301	21 304	16 767	38 071	3 225 852	<b>1,12%</b>	169 258	131 187
2011	219 457	159 301	21 082	39 074	60 156	3 066 551	<b>1,86%</b>	161 293	101 137
2012	221 060	159 301	16 387	45 373	61 759	2 907 250	<b>2,01%</b>	153 328	91 568
2013	215 261	159 301	13 624	42 335	55 960	2 747 949	<b>1,92%</b>	145 363	89 403
2014	216 730	159 301	12 821	44 608	57 428	2 588 648	<b>2,09%</b>	137 397	79 969
2015	231 511	159 301	5 786	66 424	72 210	2 429 346	<b>2,79%</b>	129 432	57 222
2016	227 583	159 301	0	68 282	68 282	2 270 045	<b>2,81%</b>	121 467	53 185
2017	226 868	159 301	0	67 567	67 567	2 110 744	<b>2,98%</b>	113 502	45 936
2018	214 408	159 301	0	55 107	55 107	1 951 442	<b>2,61%</b>	105 537	50 430
2019	221 588	159 301	0	62 287	62 287	1 792 141	<b>3,19%</b>	97 572	35 285
2020	230 388	159 301	0	71 087	71 087	1 632 840	<b>3,97%</b>	89 607	18 521
	<b>3 321 076</b>	<b>2 349 694</b>	<b>400 242</b>	<b>571 140</b>	<b>971 382</b>			<b>2 128 665</b>	<b>1 157 283</b>

# BUDGETS ANNEXES

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS



## MUSEES

### LES RESULTATS 2020

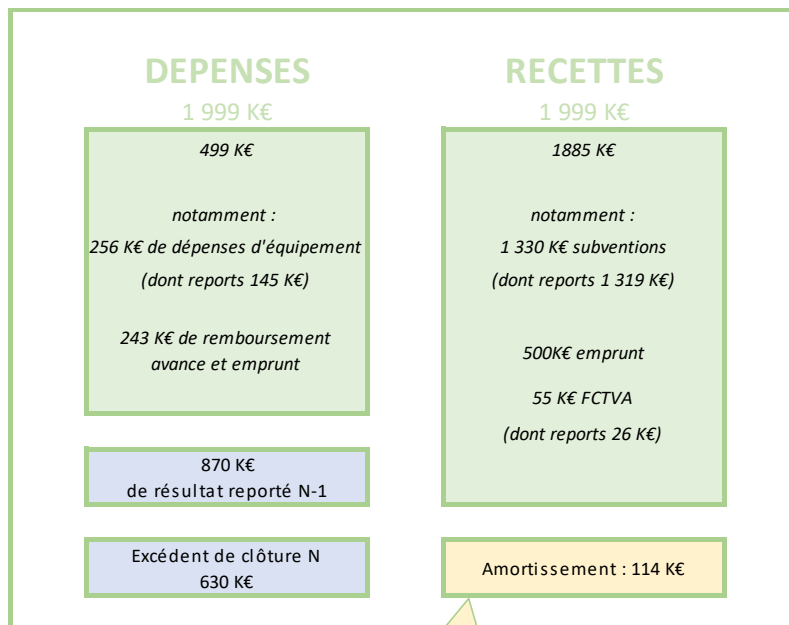
<b>INVESTISSEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	353 087,18
RECETTES de l'exercice	652 702,69
<b>SOLDE REALISATION 2020</b>	<b>299 615,51</b>
Résultat reporté N-1	-869 643,14
<b>DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-570 027,63</b>
Solde des reports	1 200 344,92
<b>EXCEDENT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>630 317,29</b>

<b>FONCTIONNEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	2 950 627,33
RECETTES de l'exercice	3 581 589,94
<b>SOLDE REALISATION 2020</b>	<b>630 962,61</b>
Résultat reporté N-1	1 592 058,15
<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)</b>	<b>2 223 020,76</b>

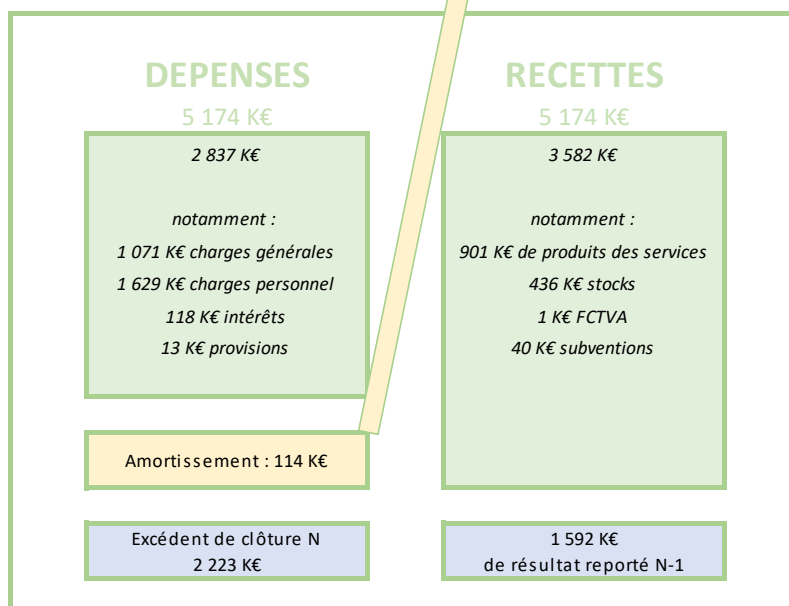
<b>RESULTAT NET</b>	
INVESTISSEMENT	299 615,51
FONCTIONNEMENT	630 962,61
<b>RESULTAT BRUT 2020</b>	<b>930 578,12</b>
Résultats reportés N-1	722 415,01
<b>Résultat NET 2020 (hors reports)</b>	<b>1 652 993,13</b>
Solde de reports investissement	1 200 344,92
<b>RESULTAT NET 2020</b>	<b>2 853 338,05</b>

## L'EQUILIBRE GENERAL 2020

INVESTISSEMENT



FONCTIONNEMENT



## CHIFFRES CLEFS 2020

**2 818 K€ dépenses courantes (3 509 K€ en 2019)**

**901 K€ recettes d'exploitation (4 760 K€ en 2019)**

**Versement d'une subvention du budget principal de 2 200 K€ pour compenser une partie des pertes de recettes liée à la crise sanitaire.**

## CAMPING

### LES RESULTATS 2020

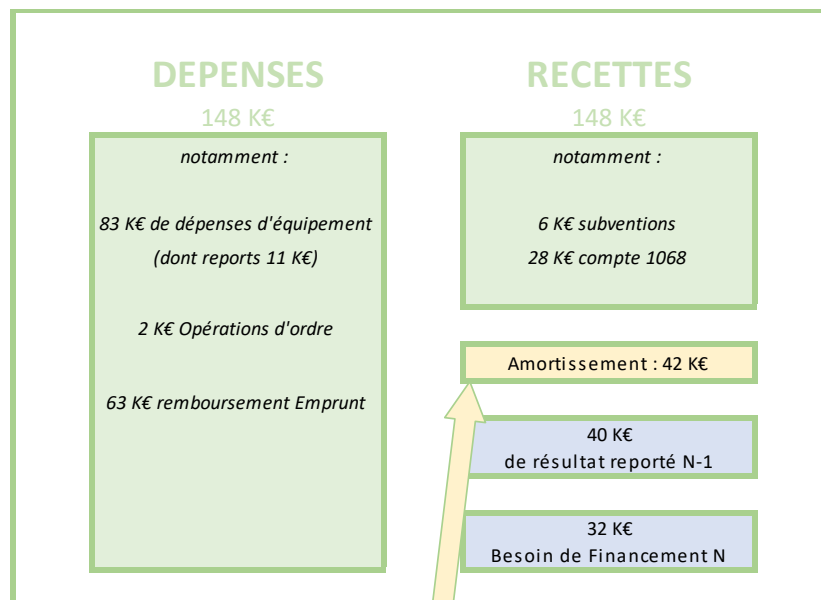
<b>INVESTISSEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	137 872,95
RECETTES de l'exercice	76 549,44
<b>SOLDE REALISATION 2020</b>	<b>-61 323,51</b>
Résultat reporté N-1	39 807,94
<b>DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-21 515,57</b>
Solde des reports	-10 554,18
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	<b>-32 069,75</b>

<b>FONCTIONNEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	296 960,96
RECETTES de l'exercice	331 488,71
<b>SOLDE REALISATION 2020</b>	<b>34 527,75</b>
Résultat reporté N-1	26 037,97
<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)</b>	<b>60 565,72</b>

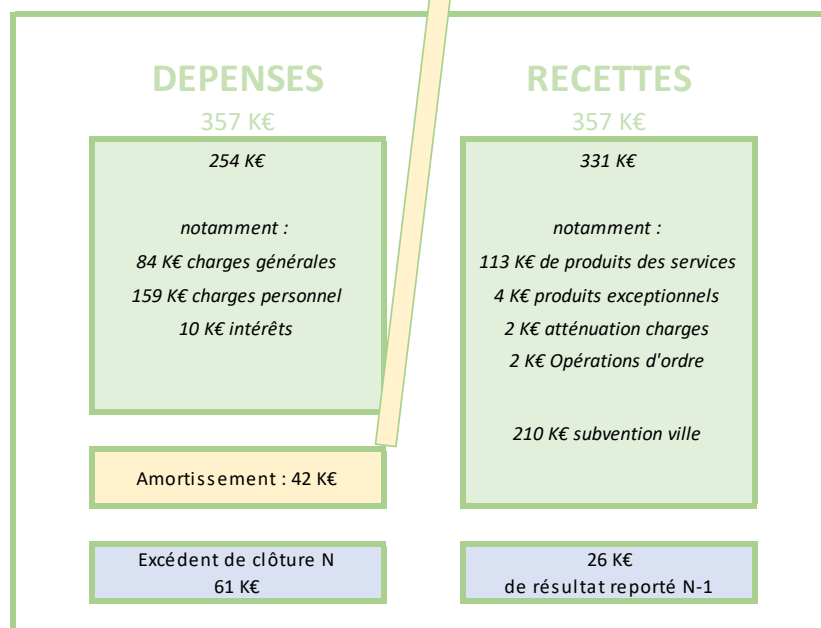
<b>RESULTAT NET</b>	
INVESTISSEMENT	-61 323,51
FONCTIONNEMENT	34 527,75
<b>RESULTAT BRUT 2020</b>	<b>-26 795,76</b>
Résultats reportés N-1	65 845,91
<b>Résultat NET 2020 (hors reports)</b>	<b>39 050,15</b>
Solde de reports investissement	-10 554,18
<b>RESULTAT NET 2020</b>	<b>28 495,97</b>

## L'EQUILIBRE GENERAL 2020

INVESTISSEMENT



FONCTIONNEMENT



## CHIFFRES CLEFS 2020

**253 K€ dépenses courantes (325 K€ en 2019)**

**113 K€ recettes d'exploitation (338 K€ en 2019)**

**Versement d'une subvention du budget principal de 210 K€.**

## SALLES DES FETES

### LES RESULTATS 2020

<b>INVESTISSEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	791 607,64
RECETTES de l'exercice	1 441 655,43
<b>SOLDE REALISATION 2020</b>	<b>650 047,79</b>
Résultat reporté N-1	-1 118 550,72
<b>DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-468 502,93</b>
Solde des reports	304 653,89
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	<b>-163 849,04</b>

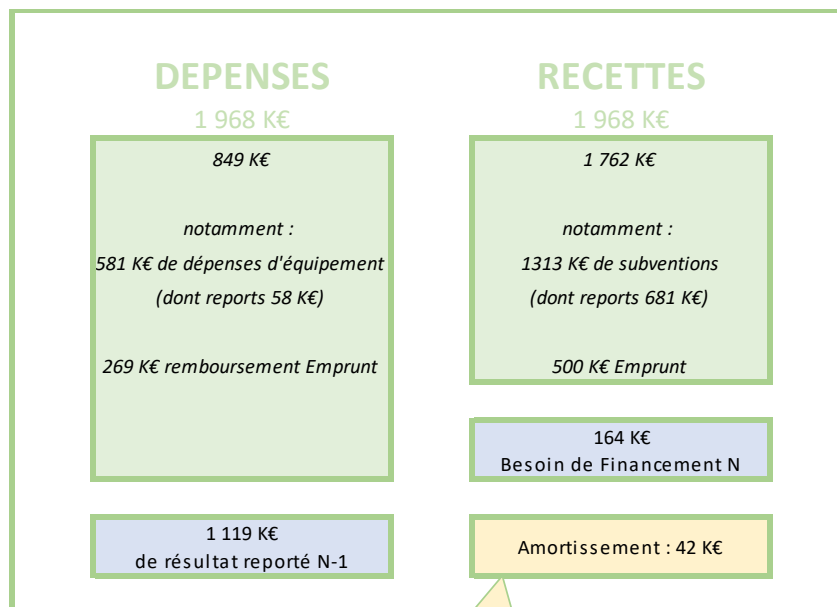
<b>FONCTIONNEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	476 141,10
RECETTES de l'exercice	653 257,17
<b>SOLDE REALISATION 2020</b>	<b>177 116,07</b>
Résultat reporté N-1	4 401,32
<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)</b>	<b>181 517,39</b>

<b>RESULTAT NET</b>	
INVESTISSEMENT	650 047,79
FONCTIONNEMENT	177 116,07
<b>RESULTAT BRUT 2020</b>	<b>827 163,86</b>
Résultats reportés N-1	-1 114 149,40
<b>Résultat NET 2020 (hors reports)</b>	<b>-286 985,54</b>
Solde de reports investissement	304 653,89
<b>RESULTAT NET 2020</b>	<b>17 668,35</b>

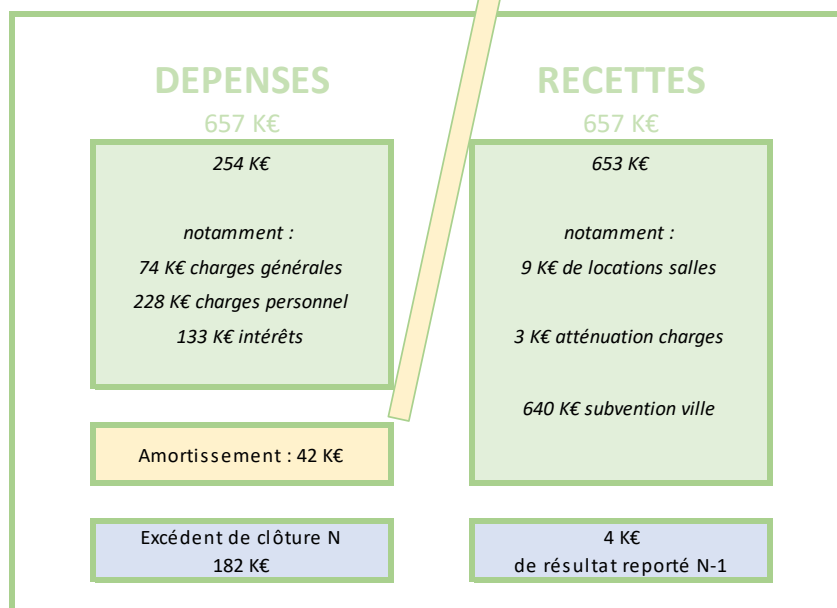


## L'EQUILIBRE GENERAL 2020

INVESTISSEMENT



FONCTIONNEMENT



## CHIFFRES CLEFS 2020

**435 K€ dépenses courantes (428 K€ en 2019)**

**9 K€ recettes d'exploitation (21 K€ en 2019)**

**Subvention du budget principal de 640 K€. (620 K€ en 2019)**

## LOTISSEMENT JEANNE D'ARC

### LES RESULTATS 2020

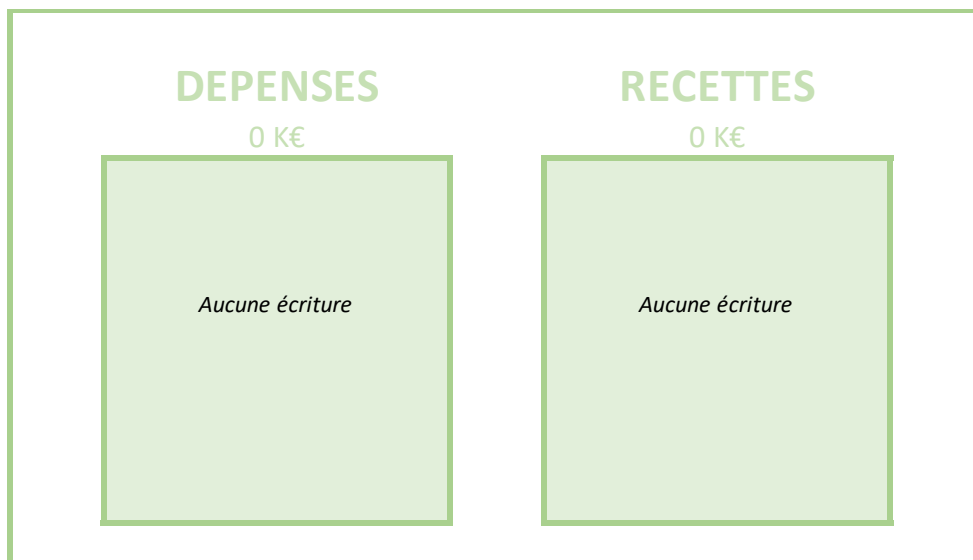
<b>INVESTISSEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	0,00
RECETTES de l'exercice	0,00
<b>SOLDE REALISATION 2020</b>	0,00
Résultat reporté N-1	0,00
<b>EXCEDENT GLOBAL D'INVESTISSEMENT</b>	0,00
Solde des reports	0,00
<b>EXCEDENT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>0,00</b>

<b>FONCTIONNEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	91 025,15
RECETTES de l'exercice	0,17
<b>SOLDE REALISATION 2020</b>	-91 024,98
Résultat reporté N-1	108 624,74
<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)</b>	<b>17 599,76</b>

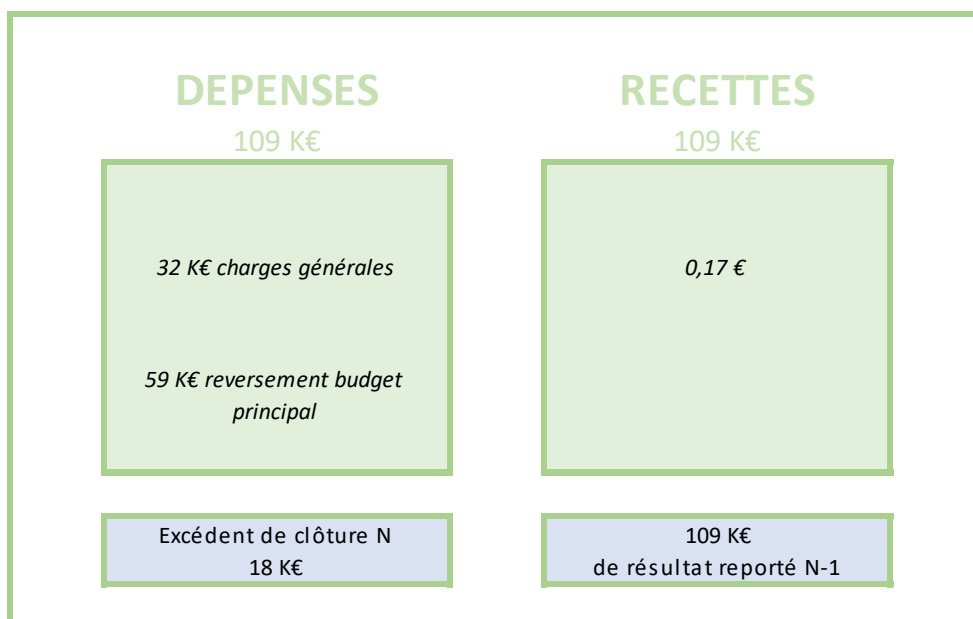
<b>RESULTAT NET</b>	
INVESTISSEMENT	0,00
FONCTIONNEMENT	-91 024,98
<b>RESULTAT BRUT 2020</b>	-91 024,98
Résultats reportés N-1	108 624,74
<b>Résultat NET 2020 (hors reports)</b>	17 599,76
Solde de reports investissement	0,00
<b>RESULTAT NET 2020</b>	<b>17 599,76</b>

## L'EQUILIBRE GENERAL 2020

INVESTISSEMENT



FONCTIONNEMENT



## CHIFFRES CLEFS 2020

59 K€ de reversement au budget principal.

## N° : APPROBATION DES COMPTES DE GESTION 2020

### OBJET : FINANCES – Approbation des comptes de gestion 2020

Les comptes de gestion 2020 du receveur font apparaître les résultats de l'exercice 2020 tels qu'indiqués dans le tableau récapitulatif ci-joint.

Il doit être vérifié que ces résultats sont conformes à ceux figurants dans les comptes administratifs 2020 qui vous ont été présentés et que vous venez d'approuver, et que les écritures comptables enregistrées dans les comptes de gestion sont concordantes avec celles des comptes administratifs.

# DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS



GED

014005  
TRES. BAYEUX-MONCEAUX-EN-BESSIN

Etat II-2  
Exercice 2020

00900 - BAYEUX

## RÉSULTATS D'EXÉCUTION DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS DES SERVICES NON PERSONNALISÉS

	RÉSULTAT À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT : 2019	PART AFFECTÉE À L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2020	RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2020	TRANSFERT OU INTÉGRATION DE RÉSULTATS PAR OPÉRATION D'ORDRE NON BUDGÉTAIRE	RÉSULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2020
I - Budget principal					
Investissement	-4 128 558,25		4 157 900,92		29 342,67
Fonctionnement	4 811 560,56	3 012 155,71	-603 828,58		1 195 576,27
TOTAL I	683 002,31	3 012 155,71	3 554 072,34		1 224 918,94
II - Budgets des services à caractère administratif					
00903-CAMPING-BAYEUX					
Investissement	39 807,94		-61 323,51		-21 515,57
Fonctionnement	54 676,24	28 638,27	34 527,75		60 565,72
Sous-Total	94 484,18	28 638,27	-26 795,76		39 050,15
00904-MUSEES-BAYEUX					
Investissement	-869 643,14		299 615,51		-570 027,63
Fonctionnement	1 592 058,15		630 962,61		2 223 020,76
Sous-Total	722 415,01		930 578,12		1 652 993,13
00905-LOCATION SALLE GARAGE-BA					
Investissement	-1 118 550,72		650 047,79		-468 502,93
Fonctionnement	222 920,65	218 519,33	177 116,07		181 517,39
Sous-Total	-895 630,07	218 519,33	827 163,86		-286 985,54
00909-LOT JEANNE D ARC-BAYEUX					
Investissement					
Fonctionnement	108 624,74		-91 024,98		17 599,76
Sous-Total	108 624,74		-91 024,98		17 599,76
TOTAL II	29 893,86	247 157,60	1 639 921,24		1 422 657,50
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	712 896,17	3 259 313,31	5 193 993,58		2 647 576,44

Les résultats de clôture de chacun des budgets doivent être concordants avec les colonnes A et B de la délibération du CA 2020.

Ce résultat global de clôture 2020 est concordant avec la somme des colonnes A et B de la délibération du CA 2020 de la page 28.

# DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

## EXTRAIT DU VOTE DU CA 2020

	Solde d'exécution d'investissement (R - D + 001) (A)	Solde RAR investissement	BESOIN OU EXCEDENT DE FINANCEMENT section d'investissement	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (R - D + 002) (B)
Budget Ville de Bayeux	29 342,67	1 820 802,68	1 850 145,35	1 195 576,27
Budget Musées	-570 027,63	1 200 344,92	630 317,29	2 223 020,76
Budget Camping	-21 515,57	-10 554,18	-32 069,75	60 565,72
Budget Salles des Fêtes	-468 502,93	304 653,89	-163 849,04	181 517,39
Lotissement Jeanne d'Arc	0,00	0,00	0,00	17 599,76
<b>TOTAL</b>	<b>-1 030 703,46</b>	<b>3 315 247,31</b>	<b>2 284 543,85</b>	<b>3 678 279,90</b>

RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE (A) + (B) (hors Restes à réalisé)	
- 1 030 703,46 € + 3 678 279,90€	
<b>TOTAL</b>	<b>2 647 576,44 €</b>

Monsieur le Maire demande au Conseil Municipal de bien vouloir se prononcer à ce sujet et :

- d'approuver les comptes de gestion 2020 (budget principal + budgets annexes) dressés par le Trésorier Principal Monsieur NOËL, pour la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Cette question a été soumise pour avis à la commission « Finances, Budgets, Achats » réunie le 1<sup>er</sup> mars 2021.

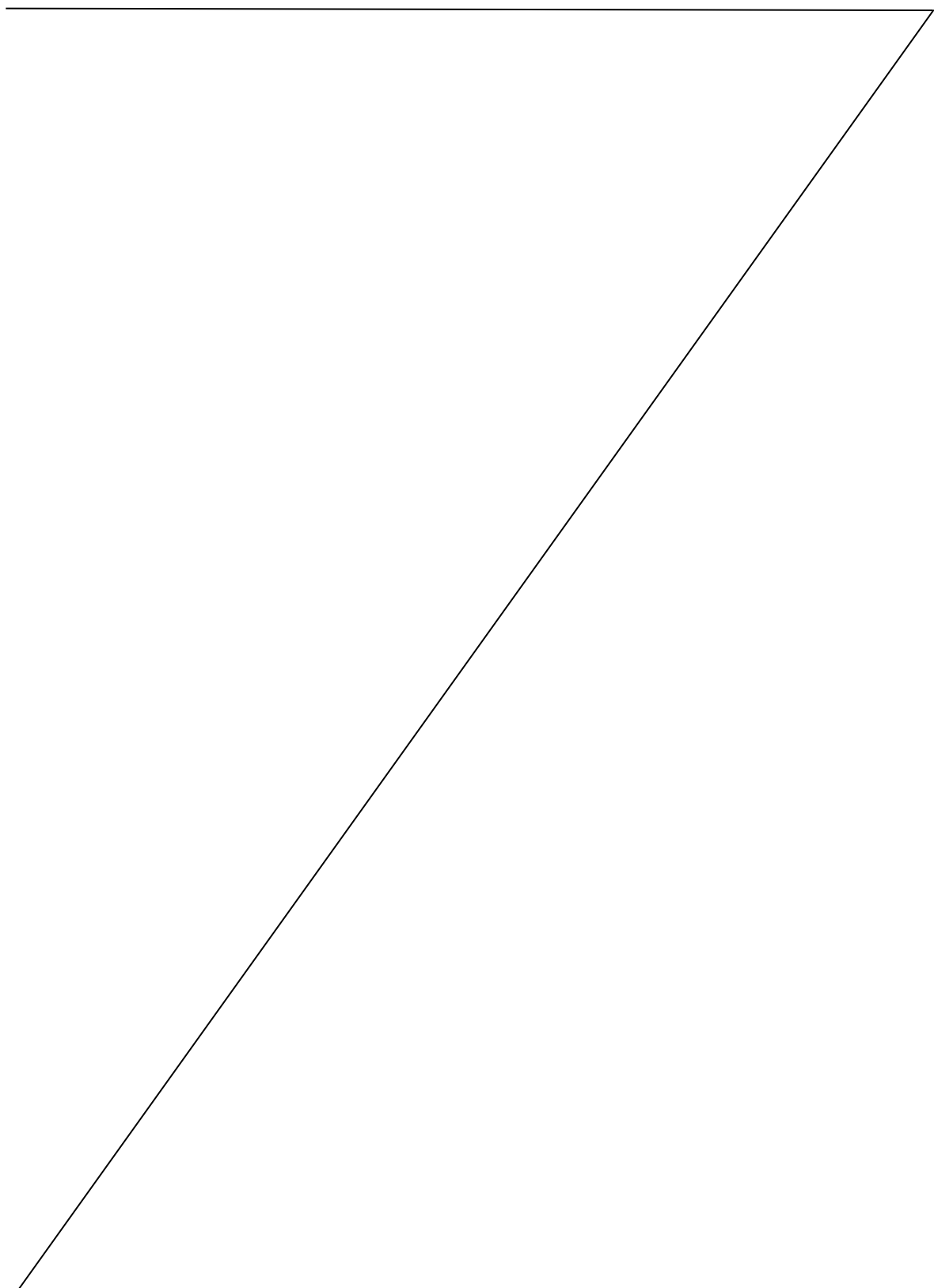
Le Conseil est appelé à délibérer.

# DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS



## N° : VOTE DU CA 2020

**OBJET : FINANCES – Vote des comptes administratifs 2020 – Détermination des résultats.**

Monsieur le Maire se retire pour laisser les conseillers municipaux débattre et se prononcer sur le Compte Administratif qui est présenté. Le doyen d'âge des membres présents est désigné Président de séance pour ce vote.

A la clôture de l'exercice, les votes du compte administratif et du compte de gestion constituent l'arrêté des comptes de la Ville de Bayeux.

Cela permet de dégager :

- le résultat proprement dit (section de fonctionnement) ;
- le solde d'exécution de la section d'investissement, compte tenu notamment du niveau des emprunts mobilisés sur l'exercice.
- les restes à réaliser des deux sections.

Le solde d'exécution de la section d'investissement est repris en 2021, en dépense ou recette d'investissement selon que ce solde est déficitaire ou excédentaire (ligne codifiée 001).

Corrigé des restes à réaliser, il fait ressortir :

- un besoin de financement (dépenses supérieures aux recettes) ;
- ou un excédent de financement (recettes supérieures aux dépenses)

Le Conseil Municipal doit décider de l'emploi du résultat excédentaire de la section de fonctionnement en report sur cette même section et/ou son affectation en section d'investissement (pour tout ou partie).

Lorsque la section d'investissement enregistre un « besoin de financement », le résultat excédentaire de la section fonctionnement est affecté en priorité à ce dernier, le solde pouvant être inscrit en report à nouveau en fonctionnement ou affecté à la section d'investissement.



# DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

Les résultats 2020 des budgets de la Ville de Bayeux sont les suivants :

	Solde d'exécution d'investissement (R - D + 001) (A)	Solde RAR investissement	BESOIN OU EXCEDENT DE FINANCEMENT section d'investissement	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (R - D + 002) (B)
Budget Ville de Bayeux	29 342,67	1 820 802,68	1 850 145,35	1 195 576,27
Budget Musées	-570 027,63	1 200 344,92	630 317,29	2 223 020,76
Budget Camping	-21 515,57	-10 554,18	-32 069,75	60 565,72
Budget Salles des Fêtes	-468 502,93	304 653,89	-163 849,04	181 517,39
Lotissement Jeanne d'Arc	0,00	0,00	0,00	17 599,76
<b>TOTAL</b>	<b>-1 030 703,46</b>	<b>3 315 247,31</b>	<b>2 284 543,85</b>	<b>3 678 279,90</b>

RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE (A) + (B) (hors Restes à réaliser)	
- 1 030 703,46 € + 3 678 279,90€	
<b>TOTAL</b>	<b>2 647 576,44 €</b>

Monsieur le Maire demande au Conseil Municipal de bien vouloir se prononcer à ce sujet et :

- d'approuver les résultats des comptes administratifs 2020 budget par budget, tels que présentés dans le tableau ci-dessous et dans les documents budgétaires, conformes aux écritures reprenant l'ensemble des dépenses, recettes et emprunts réalisés au cours de l'exercice. Ces résultats sont également en accord avec les opérations décrites dans le compte de gestion du trésorier principal traduisant un excédent global de clôture de 2 647 576,44€ (hors restes à réaliser).

Cette question a été soumise pour avis à la commission « Finances, Budgets, Achats » réunie le 1<sup>er</sup> mars 2021.

## N° : AFFECTATION DES RESULTATS 2020

### OBJET : FINANCES – Affectation des résultats 2020

Lors du vote du compte administratif 2020, vous avez approuvé la détermination des résultats de fonctionnement et des besoins ou excédents d'investissement.

Les résultats excédentaires de fonctionnement doivent être affectés en priorité aux éventuels besoins de financement de la section d'investissement. Une fois cette affectation opérée, le solde de chaque section sera repris au budget de l'exercice 2021.

Ces reprises et affectations de résultats 2020 seront inscrites dans le budget primitif 2021 de chaque budget.

Ainsi, le tableau ci-joint vous présent synthétiquement les affectations et reprises de résultats.

Vous y trouverez :

- le solde d'exécution de la section investissement, qui est repris au 001,
- le besoin ou l'excédent de cette section d'investissement,
- le résultat de la section de fonctionnement qui, s'il est excédentaire, doit couvrir l'éventuel besoin d'investissement,
- et la proposition d'affectation du résultat de fonctionnement.

Monsieur le Maire demande au Conseil Municipal de bien vouloir se prononcer à ce sujet et :

- d'approuver l'affectation des résultats 2020 telle que présentée dans le tableau ci-joint.

Cette question a été soumise pour avis à la commission « Finances, Budgets, Achats » réunie le 1<sup>er</sup> mars 2021.

# DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

## AFFECTATION DES RESULTATS 2020 en 2021

BUDGETS	001		Solde RAR investissement	BESOIN OU EXCEDENT DE FINANCEMENT section d'investissement	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (R - D + 002)	1068	
	Solde d'exécution d'investissement (R - D + 001)	002				AFFECTATION DES RESULTAT au besoin de financement	REPORT DES RESULTATS de fonctionnement
Budget Ville de Bayeux	29 342,67		1 820 802,68	1 850 145,35	1 195 576,27	0,00	1 195 576,27
Budget Musées	-570 027,63		1 200 344,92	630 317,29	2 223 020,76	0,00	2 223 020,76
Budget Camping	-21 515,57		-10 554,18	-32 069,75	60 565,72	32 069,75	28 495,97
Budget Salles des Fêtes	-468 502,93		304 653,89	-163 849,04	181 517,39	163 849,04	17 668,35
Lotissement Jeanne d'Arc	0,00		0,00	0,00	17 599,76	0,00	17 599,76
<b>TOTAL</b>	<b>-1 030 703,46</b>		<b>3 315 247,31</b>	<b>2 284 543,85</b>	<b>3 678 279,90</b>	<b>195 918,79</b>	<b>3 482 361,11</b>

# *Comptes Administratifs 2020*

