Envoyé en préfecture le 23/04/2021
Reçu en préfecture le 23/04/2021
Affiché le
ID : 085-200059079-20210330-CA_2020-AU

SÈVREMONT

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note répond à cette obligation. Elle sera, comme la note concernant le budget primitif 2021, disponible sur le site internet de la commune.

I. Budget Principal

Pour rappel la commune nouvelle de SEVREMONT, issue de la fusion des 4 communes historiques de La Flocellière, La Pommeraie sur Sèvre, Les Châtelliers-Châteaumur et Saint-Michel-Mont-Mercure a été créée le 1er janvier 2016.

➢ Section de Fonctionnement

L'année 2020 a généré un excédent de fonctionnement de 978 608.86€
Avec la reprise du résultat antérieur *(1 792 034.20 €)*, le résultat cumulé de clôture s'élève à 2 770 643.06€.

DEPENSES

Le tableau ci-dessous donne l'évolution des dépenses de fonctionnement depuis la création de la commune nouvelle :

Dépenses Fonctionnement (K€)	**CA 2016**	**CA 2017**	**CA 2018**	**CA 2019**	**CA 2020**	**Evolution 2020/2019**		**Evolution 2020/moyenne entre 2016 et 2019**	
						Valeur	%	Valeur	%
SEVREMONT	4102	4 092	4236	4544*	4 423	- 121	-2.68%	+179.5	+4.23%

**Ce résultat inclut une dépense exceptionnelle de 336 639.53€ liée au transfert du budget assainissement à la Communauté de Communes du Pays de Pouzauges.*

Les dépenses de fonctionnement ont baissé de 2.68% par rapport à celles de 2019 passant de 4 544 784.08€ à 4 422 863.95 € soit – 121 920.13€.

Envoyé en préfecture le 23/04/2021
Reçu en préfecture le 23/04/2021
Affiché le
ID : 085-200059079-20210330-CA_2020-AU

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE – CA 2020

Chapitre	**CA 2019**	**CA 2020**
011 Charges à caractère général	975 711.20	1 029 208.47
012 Charges de personnel	1 693 227.22	1 625 089.35
014 Atténuations de produits	7 967.00	2 827.00
65 Autres charges de gestion courante	861 301.35	850 481.78
66 Charges financières	83 701.81	69 063.44
67 Charges exceptionnelles	603 799.31	255 395.41
68 Dotation provisions		44 000.00
042 Dotations aux amortissements	319 076.19	546 798.50
TOTAL	4 544 784.08	4 422 863.95

Il faut noter que :

- Les charges à caractère général ont augmenté. Cette augmentation concerne plus particulièrement certains comptes comme les combustibles ou les comptes liés à l'entretien avec l'achat plus important de désinfectants, de gel hydroalcoolique, de masques, en raison de la crise sanitaire liée à la covid 19.

La collectivité a également fait le choix en 2020 d'externaliser une partie de l'entretien des espaces verts pour un montant de 43 000 € annuels. La maison médicale est devenue propriété de la Communauté de Communes du Pays de Pouzauges. Aussi, nous reversons un loyer annuel de 24 000€ qui impacte les dépenses de fonctionnement.

- Les charges de personnel ont baissé (– 68 137.87€). A noter que la collectivité avait fait appel en 2019 à 12 agents recenseurs pour le recensement de sa population (montant 17 546.44€). La baisse des charges de personnel s'explique surtout par des postes non remplacés notamment en entretien. Les salles communales étant fermées, les besoins sont moindres. Peu d'heures complémentaires ont été rémunérées sur 2020. Le confinement a permis de récupérer la plupart de ces heures complémentaires.

- Les autres charges de gestion courante sont en diminution. Certaines subventions aux associations n'ont pas été versées en raison de l'annulation des manifestations.

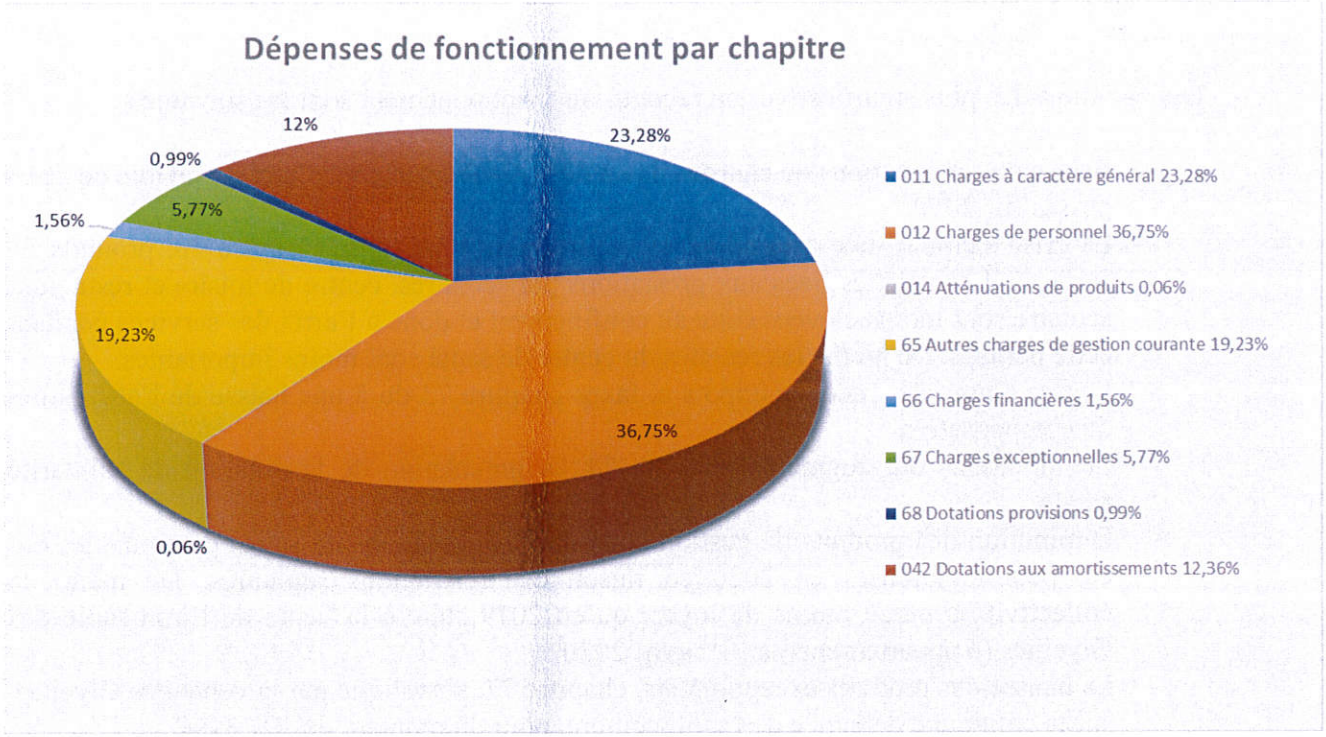
- Les charges financières sont en baisse depuis le refinancement des emprunts en 2017.

- Les charges exceptionnelles sont en baisse. Nous avions eu en 2019 le transfert du budget assainissement à la Communauté de Communes du Pays de Pouzauges pour un montant de 336 639.53€. Nous avons maintenu en 2020 le versement d'une subvention d'équilibre aux budgets annexes lotissements pour 250 000€. Nous avons également eu des annulations de loyers en raison de la covid 19.

- La collectivité a décidé en 2020 de faire une provision de 44 000 € en raison des impayés qu'elle subit.

- Les dépenses de fonctionnement en opération d'ordre sont plus importantes car nous avons sorti de notre inventaire plusieurs biens cette année qui ont été vendus. Pour exemple la résidence des Glycines sur la commune déléguée de la Flocellière (240 311 €) ou le four du restaurant scolaire de Saint Michel Mont Mercure (valeur initiale du bien 12 865 €).

Envoyé en préfecture le 23/04/2021
Reçu en préfecture le 23/04/2021
Affiché le
ID : 085-200059079-20210330-CA_2020-AU



RECETTES

Le tableau ci-dessous donne l'évolution des recettes de fonctionnement depuis la création de la commune nouvelle :

Recettes Fonctionnement (K€)	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Evolution 2020/2019		Evolution2020/moyenne entre 2016 et 2019	
						Valeur	%	Valeur	%
SEVRE MONT	5282	5371	5293	5 487	5401	- 86	- 1.56	+42.75	+ 0.79

Les recettes ont baissé de 1.56% par rapport à celles de 2019 passant de 5 487 209.70€, à 5 401 472.81€ soit – 85 736.89 €.

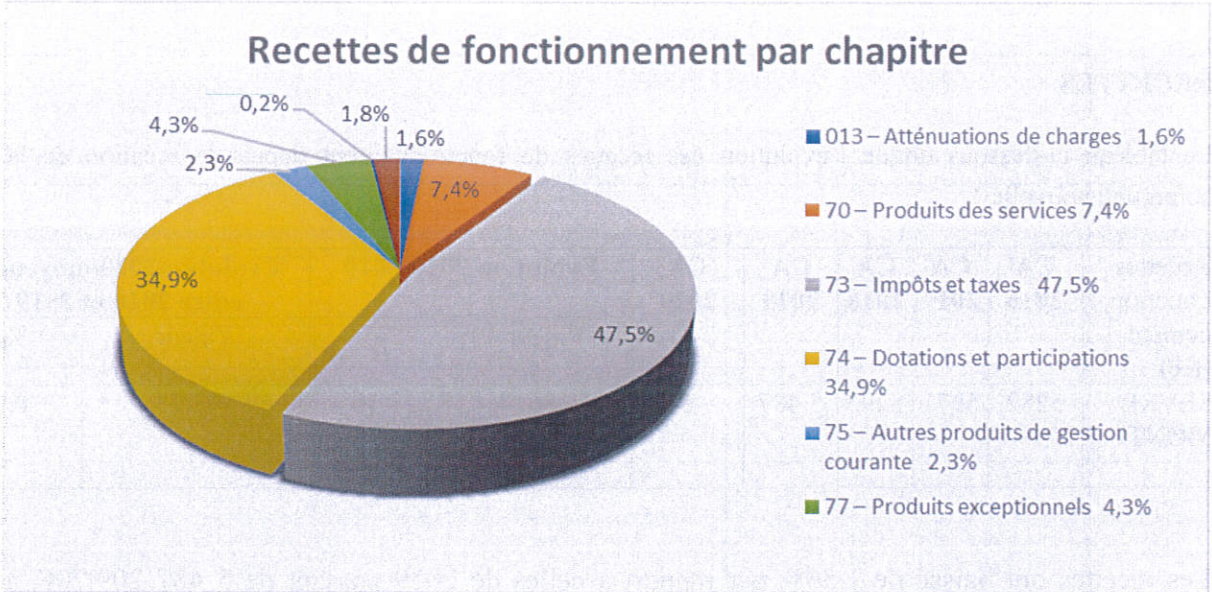
RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE – CA 2020

Chapitre	CA 2019	CA 2020
013 – Atténuations de charges	138 748.58	84 585.96
70 – Produits des services	574 284.36	401 404.97
73 – Impôts et taxes	2 587 363.79	2 568 561.33
74 – Dotations et participations	1 873 916.12	1 882 382.54
75 – Autres produits de gestion courante	164 045.96	123 945.11
76- Produits financiers	10.01	10.01
77 – Produits exceptionnels	52 748.84	232 361.06
78– Reprise provisions semi budgétaires		11 305.35
042 – Opérations d'ordre	96 092.04	96 916.48
TOTAL	**5 487 209.70**	**5 401 472.81**

Envoyé en préfecture le 23/04/2021
Reçu en préfecture le 23/04/2021
Affiché le
ID : 085-200059079-20210330-CA_2020-AU

Les variations les plus significatives en recettes de fonctionnement sont les suivantes :

- Baisse des atténuations de charges due à des remboursements d'arrêts maladie de 2018 passés sur 2019
- La crise sanitaire liée à la covid 19 a fortement impacté le chapitre 70, produits de services. Les recettes liées aux prestations périscolaires, centre de loisirs et restaurant scolaire sont moins élevées suite au confinement et donc à l'arrêt des services pendant cette période. De même les recettes du centre de santé sont moins importantes.
- Légère baisse des recettes impôts et taxes chapitre 73 du à une baisse de l'attribution de compensation
- Les dotations ont augmenté chapitre 74 : augmentation de la dotation de solidarité rurale
- Diminution des produits de gestion courante, Les locations de salles communales ont été peu nombreuses en 2020 en raison des restrictions sanitaires. De même la collectivité a perçu moins de loyers qu'en 2019 suite à la vente de l'immeuble des Glycines (6 appartements) au 1er avril 2020.
- La hausse des produits exceptionnels, chapitre 77, s'explique par la vente des Glycines sur la commune déléguée de La Flocellière, pour un montant de 197 319€



Résultats de fonctionnement

Le tableau ci-dessous donne l'évolution des résultats de fonctionnement depuis la création de la commune nouvelle :

Résultats Fonctionnement (K€)	**CA 2016**	**CA 2017**	**CA 2018**	**CA 2019**	**CA 2020**
SEVREMONT	1180	1279	1056	942	978

Envoyé en préfecture le 23/04/2021
Reçu en préfecture le 23/04/2021
Affiché le
ID : 085-200059079-20210330-CA_2020-AU

➢ Section d'Investissement

DEPENSES

Les dépenses d'investissement sont passées de 2 001 925.93€ en 2019 à 1 716 569.98€ en 2020.

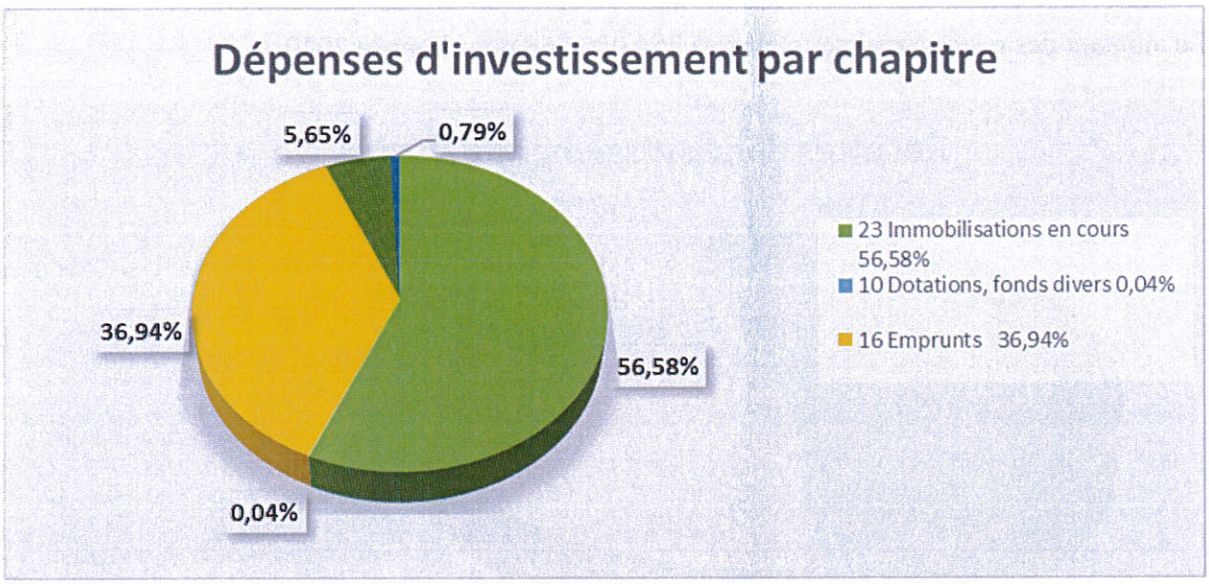
Ces dépenses comprennent les dépenses d'équipement dont le montant est de 971 330.50€ en 2020 contre 1 272 742.73€ en 2019.

Cette baisse concernant les dépenses d'équipement s'explique par le retard pris dans la réalisation des travaux en raison de la période de confinement. De plus sur 2020, la collectivité n'a pas eu de projet conséquent.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE – CA 2020

Chapitre	**CA 2019**	**CA 2020**
23 Immobilisations en cours	1 272 742.73	971 330.50
10 Dotations, fonds divers		660.00
16 Emprunts	633 091.16	634 082.15
040 Opérations d'ordre	96 092.04	96 916.48
041 Opérations patrimoniales		13 580.85
TOTAL	**2 001 925.93€**	**1 716 569.98**

Le montant des restes à réaliser s'élève à 545 292.43€ pour l'année 2020.



Envoyé en préfecture le 23/04/2021
Reçu en préfecture le 23/04/2021
Affiché le
ID : 085-200059079-20210330-CA_2020-AU

RECETTES

Les recettes passent de 2 957 678.77€ en 2019 à 1 181 989.11€ en 2020.

Les recettes sont moins importantes que l'année passée. En effet, pour 2020 nous n'avons touché le FCTVA que pour 3 trimestres contre 4 trimestres en 2019.

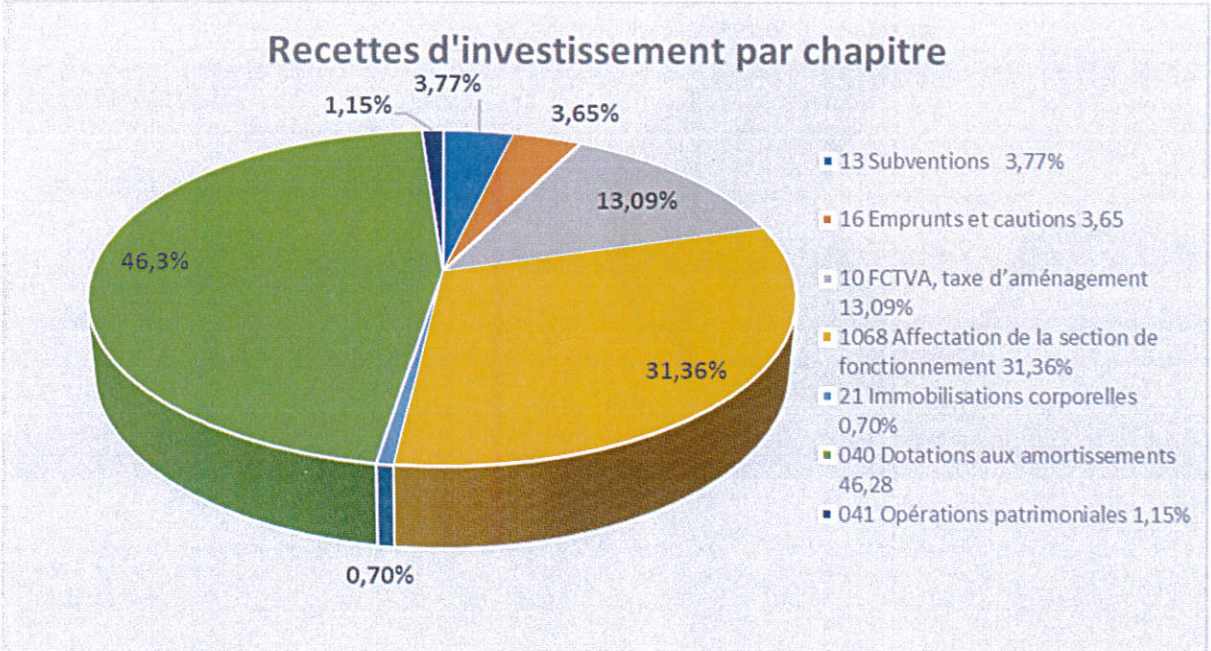
Nous avions également au budget 2019 la contraction d'un emprunt de 692 000€ pour le projet de la maison médicale. Cette année un emprunt de 200 000€ a été décidé mais il ne sera versé que sur l'année 2021.

Enfin, la baisse des recettes s'explique également par la fin de gros projets d'investissement jusqu'en 2019, projets pour lesquels nous avons perçu des subventions importantes notamment en 2019.

RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE – CA 2020

Chapitre	**CA 2019**	**CA 2020**
13 Subventions	651 645.30	44 547.98
16 Emprunts et cautions	733 400.00	43 300
10 FCTVA, taxe d'aménagement	331 056.20	154 752.98
1068 Affectation de la section de fonctionnement.	911 224.08	370 664.85
27 Autres immobilisations financières	11 277.00	
040 Dotations aux amortissements	319 076.19	546 798.50
041 Opérations patrimoniales		13 580.85
TOTAL	**2 957 678.77**	**1 181 989.11**

Le montant des restes à réaliser s'élève à 254 026.76€ pour l'année 2020.



Envoyé en préfecture le 23/04/2021
Reçu en préfecture le 23/04/2021
Affiché le
ID : 085-200059079-20210330-CA_2020-AU

Résultats d'investissement

Le tableau ci-dessous donne l'évolution des résultats d'investissement depuis la création de la commune nouvelle :

Résultats d'Investissement	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
SEVREMONT	-495	677	-585	956	-534

2- La capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement porte sur les recettes et dépenses réelles de fonctionnement

	2016	2017	2018	2019	2020
Dépenses réelles fonctionnement (hors intérêts)	3517	3552	3717	4142	3807
Recettes réelles fonctionnement	5224	5326	5068	5338	5304
Retraitement de recettes exceptionnelles	-234	-43	184	53	197
Capacité courante financement	**1473**	**1731**	**1167**	**1143**	**1300**
Intérêts	214	342	89	84	69
Autofinancement brut	**1259**	**1389**	**1078**	**1059**	**1231**
Remboursement emprunts	771	522	616	633	657
Retraitement capital exceptionnel	-140				
Autofinancement net	**628**	**867**	**462**	**426**	**556**

Le résultat cumulé au 31/12/2020 s'élève à 1 886 911€.

3- Etat de la dette

Au 31 décembre 2020 l'endettement du budget communal de Sèvremont s'établissait ainsi

	Endettement au 31 décembre 2020 en K€	Nombre d'habitants	Endettement par habitant en €
TOTAL SEVREMONT	4 493	6 690	671

La plupart des emprunts de la collectivité de Sèvremont sont en taux fixe ; certains sont en taux variables calculés sur la base d'un taux de référence (E3M, E12M, TAM) augmenté d'une marge de crédit. Pour info, la collectivité a procédé en 2017 à un refinancement d'une partie de son endettement, ce qui a permis de diminuer le nombre d'emprunts.

Envoyé en préfecture le 23/04/2021
Reçu en préfecture le 23/04/2021
Affiché le
ID : 085-200059079-20210330-CA_2020-AU

L'échéancier de remboursement de la dette s'établit ainsi sur les six prochaines années.

Années	**Montant du capital à rembourser en K€**
2021	598
2022	522
2023	438
2024	433
2025	437
2026	411

Pour rappel, les échéances entre 2014 et 2019 étaient les suivantes

2014	1293
2015	1027
2016	765
2017	523
2018	614
2019	592
2020	583

Ainsi, avec la contraction d'un nouvel emprunt de 200 000€ sur 2021, le capital restant dû au 31 décembre 2021 s'élèvera à 4 095K€, soit 612 euros par habitant. La commune continuerait à se trouver en dessous du niveau de l'endettement constaté pour les communes de même strate : 841 euros par habitant en 2018.

Fait à SEVREMONT, le 19 avril 2021

Le Maire,
Jean Louis ROY

MAIRIE DE SEVREMONT
85700

Envoyé en préfecture le 23/04/2021
Reçu en préfecture le 23/04/2021
Affiché le
ID : 085-200059079-20210330-CA_2020-AU

SÈVREMONT

ANNEXE COVID-19

Impact sur le compte administratif 2020

(montants significatifs)

Impact retenu

Dépenses consécutives à la crise sanitaire	9 129	produits et équipements covid (gel, désinfectant, masques...)	
	5 286	annulation loyers auberge (3 mois)	
	13 460	investissements dont ordinateurs pour télétravail	
	3 936	annulations locations salles	
	6 933	primes versées au personnel liées au covid	
	38 744		
Gains consécutives à la crise sanitaire	6 039	limitation moments de convivialité	
	5 100	subventions non versées liées à des évènements qui n'ont pas eu lieu	
	11 139		
Coût du personnel en autorisation d'absence	55 738	services impactés :	accueil enfance jeunesse, restauration scolaire services techniques, entretien
TOTAL (en €)	**83 343**		

Fait à SEVREMONT, le 30 mars 2021

Le Maire,
Jean Louis ROY

MAIRIE DE SEVREMONT
85700