

COMMUNE D'OLLIOULES - DEPARTEMENT DU VAR
DELIBERATION DE LA COMMUNE D'OLLIOULES

N° 21/05/3.4

SEANCE DU 17 MAI 2021
L'AN DEUX MILLE VINGT ET UN ET LE DIX SEPT MAI à 16 HEURES

NOMBRE DE CONSEILLERS			
EN EXERCICE	PRESENTS	REPRESENTE(S)	ABSENT(S)
33	30	3	0

Le Conseil Municipal de la Commune d'OLLIOULES s'est réuni en session ordinaire, au lieu habituel de ses séances, sur la convocation et sous la présidence de Monsieur Robert BENEVENTI, Maire.

PRESENTS :

Robert BENEVENTI*, Christine DEL NERO, Michel THUILIER, Nicole BERNARDINI, Dominique RIGHI, Laetitia QUILICI, Michel OLLAGNIER, Carine BESSON, Didier MARTINA-FIESCHI, Delphine GROSSO, Guy PHILIPPEAUX, Brigitte CREVET, Nadine ALESSI, Robert ARPINO, Florence GARRONE, Antoine VACCARO, Patrick APARICIO, Nathalie PESCHARD-LAUZIERE, Philippe CASTILLO, Valérie MASSENET, Katell LE BLEIZ, Hélène CAREN, Patrick JOLI, Julien ROCCHIA, Ombeline LOMPRE, Benoît ADET, Anaïs HATRET, Christian BERCOVICI, Claudie CARTEREAU-ZUNINO, Catherine MAGADDINO.

REPRESENTE(S) :

Jean-Louis PIERACCINI, (représenté par Christine DEL NERO)
 Thierry AKSOUL, (représenté par Michel THUILIER)
 Stanislas ROQUEBERT, (représenté par Nicole BERNARDINI)

Secrétaire de séance : Anaïs HATRET

* Monsieur Robert BENEVENTI, Maire sort de la salle et ne participe pas au vote

<u>VOTE :</u>		
<u>UNANIMITE</u> : NON	<u>POUR</u> : 30	<u>CONTRE(S)</u> :
<u>ABSTENTION(S)</u> : 2	<u>BLANC(S) et NUL(S)</u> :	

OBJET : Budget principal : vote du compte administratif 2020

Madame Christine DEL NERO, 1^{ère} adjointe au Maire propose à l'assemblée l'examen du compte administratif 2020 relatif au budget principal de la Commune d'Ollioules.

La parfaite identité des écritures et résultats avec le compte de gestion produit par le comptable étant vérifiée, il convient après avoir examiné la synthèse de l'exercice, de rappeler les flux ayant abouti à ce résultat.

Il convient encore de rappeler que l'exercice 2020 a été marqué par un évènement majeur qui a eu un impact fort sur l'exercice budgétaire. En effet, la crise sanitaire a affecté fortement les budgets en fonctionnement (flux de dépenses et recettes) et en investissement.

Présentation synthétique des résultats

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	BUDGET GLOBAL
Résultat de clôture	4 082 364,39	5 240 841,27	9 323 205,66
Résultats repris	+ 4 082 364,39	+ 500 000,00	+ 4 582 364,39
Dépenses réalisées de l'exercice	13 581 214,68	9 914 553,25	23 495 767,93
Recettes réalisées de l'exercice	11 782 802,49	14 562 949,00	26 345 751,49
Résultat de clôture 2020	+ 2 283 952,20	+ 5 148 395,75	+ 7 432 347,95
RAR en dépenses	1 041 051,31	-	- 1 041 051,31
RAR en recettes	-	-	-
Résultats de clôture après RAR	+ 1 242 900,89	+ 5 148 395,75	+ 6 391 296,64

Ce tableau appelle quelques commentaires :

- En section d'investissement, un fort taux de réalisation est constaté qui, après RAR conserve une section d'investissement excédentaire.
- En section de fonctionnement, dopé par une recette exceptionnelle de 400 000 €, la Ville conserve un fort excédent de clôture supérieur à 5 148 000 € permettant de proposer un exercice prévisionnel 2021 sur des bases solides.

Il est, au regard de ces chiffres synthétiques, proposé un examen de l'exercice budgétaire section par section.

1. La section d'investissement

Le niveau des dépenses d'investissement mesuré en termes de dépenses d'équipement brut (DEB), s'élève à 10 454 505 €, niveau très élevé qui préfigure un rythme d'investissement sur le mandat à venir qui devrait approcher un tel cadencement. Avec ce niveau de DEB, un excédent de clôture de la section d'investissement est acté de 2 283 952,20 € obtenu notamment grâce à la récupération de 3 000 000 € de parts sociales placées.

• Les dépenses

Schématiquement, 3 types de dépenses peuvent être catégorisés :

- ❖ Les dépenses relatives aux travaux
- ❖ Les acquisitions foncières
- ❖ Le Grand Projet Urbain

Cette déclinaison en 3 axes sera proposée pour chaque exercice durant ce mandat.

❖ Les travaux (liste non exhaustive)

✓ Restauration des portes de l'église	98 995 €
✓ Restauration des œuvres & tableaux	79 706 €
✓ Réhabilitation de la salle des fêtes	59 330 €
✓ Création de jardins familiaux	51 600 €
✓ Création du square Loutin	42 623 €

✓ Tribune stade PIEMONTESE	839 868 €
✓ Couverture court de tennis	129 077 €
✓ Jardin SILVESTRO	258 423 €
✓ Réhabilitation de l'ex gendarmerie	149 152 €
✓ Jardin et musée de la Fleur	562 962 €
✓ Réhabilitation Photo Club et local spéléo	84 092 €
✓ Création de 3 logements étudiants	228 184 €
✓ Création de logements sociaux (A. France & Geffrier)	129 203 €
✓ Réhabilitation Maison LAUTIER	169 360 €

❖ Les acquisitions foncières

✓ Acquisition BERTHELOT	92 465 €
✓ Acquisition 5bis rue du Lançon	233 606 €
✓ Acquisition 12 place Jean Jaurès	123 905 €
✓ Acquisition 61 avenue Général du Gaulle	248 911 €
✓ Acquisition 4 rue de la Tour	97 448 €
✓ Acquisition 18 rue Gambetta	137 794 €
✓ Acquisition 93 impasse des Néfliers	223 472 €
✓ Acquisition 13 rue Gambetta	287 538 €
✓ Acquisition 45 rue Berthelot	41 863 €
✓ Acquisition 622 route des Gorges	122 536 €
✓ Acquisition terrain Grand Plan	119 298 €
✓ Acquisition terrain Piédardant	31 421 €
✓ Acquisition 6 rue Pierre et Marie Curie	72 032 €
✓ Acquisition 6 rue Marceau	37 293 €
✓ Acquisition 5 place du 8 mai	92 304 €
✓ Acquisition 32bis rue Nationale	52 060 €

❖ Le Grand Projet Urbain

✓ Acompte et avance à VAD	3 500 372 €
---------------------------	-------------

A ces dépenses, s'ajoutent en dépenses d'investissement le remboursement du capital de la dette à hauteur de 262 671 €, le versement à TPM d'une attribution de compensation de 744 884 € et le paiement avec remboursement par TPM des travaux pilotés par la Ville de réhabilitation de la rue BELTRAME pour 427 298 €.

• Les recettes

La commune n'a pas contracté d'emprunt en 2020. Sur son placement en parts sociales de 6 000 000 €, 3 000 000 € ont été récupérés.

L'excédent repris de 4 082 364 € s'ajoute à l'excédent de fonctionnement capitalisé de 4 740 841 € permettant un financement de la section d'investissement.

D'autres recettes sont constatées avec un niveau de subvention à recevoir supérieur à 2 000 000 € repris au BP 2021 (recettes certaines notifiées en 2020).

A ce stade, 2020 constitue une bonne base pour ce début de mandat, les exercices suivants feront appel à une autre répartition des recettes. En effet, les dépenses d'équipement brut (DEB) sont entièrement autofinancées par de l'épargne constituée en 2020, ce qui ne devrait plus être le cas à compter de 2021.

2. La section de fonctionnement

Cette section dégage en 2020 un excédent brut de fonctionnement de 5 148 395,75 €, excédent dopé par une recette exceptionnelle de 400 000 € (ERILIA MISTRAL II).

Le maintien d'un résultat de ce niveau en 2020 était un objectif pour l'avenir, cet objectif étant piloté au plus près en 2020 du fait de la crise sanitaire.

• Les dépenses

L'exercice 2020 peut être difficilement mis en perspective de l'exercice 2019, nombre de dépenses n'ayant pas été engagées.

- Achats de denrées pour le restaurant scolaire à la baisse (chapitre 011)
- Dépenses induites par les manifestations (chapitre 011)
- Heures supplémentaires pour les festivités (chapitre 012)

A ces exemples de dépenses non constatées ou minorées en 2020 s'ajoutent des dépenses liées à la crise sanitaire comme le versement de subventions de soutien aux commerçants (chapitre 65) et les fournitures pour affronter la crise sanitaire (gants, masques, gels ...) pour 63 607 €.

Par le détail quelques précisions :

- ✓ Chapitre 011 : pour l'ensemble des achats de fournitures et prestations de services, l'enveloppe prévisionnelle a été utilisée à hauteur de 83,7 % confirmant ainsi que certaines dépenses n'ont pas été réalisées en 2020. Quelques exemples :

- Carburants :	- 9 000 €
- Fournitures et denrées repas :	- 14 000 €
- Locations :	- 10 000 €
- Honoraires et frais d'actes :	- 54 000 €
- Annonces et insertions :	- 26 000 €
- Transports :	- 29 000 €
- Frais d'affranchissement :	- 37 000 €
- ✓ Chapitre 012 : prévu à hauteur de 5 790 000 €, les charges de personnel réalisées sont de 5 545 137 € contre 5 637 617 € en 2019. Le recours moindre à des contractuels et la baisse sensible des heures supplémentaires payées expliquent cette baisse.
- ✓ Chapitre 65 : ce chapitre concerne les attributions de subventions notamment pour un montant cumulé de 1 224 682 €. Il est en augmentation par rapport à 2019 du fait d'une dépense exceptionnelle de 155 000 € pour le bailleur ERILIA et du versement de subventions de soutien aux commerçants.
- ✓ Chapitre 66 : ce chapitre reste tendanciellement à la baisse et concerne les seuls intérêts de la dette

• Les recettes

Les recettes de fonctionnement ont également été affectées par la crise sanitaire. Cela concerne essentiellement :

- Le dégrèvement de 15 % de la TLPE
- L'exonération des loyers pour les locataires de la Ville (commerces et métiers d'art concernés)
- Les exonérations de droits de places pour les marchés et terrasses
- La baisse des recettes de régie sur le restaurant scolaire et la halte-garderie.

Par le détail :

- ✓ Chapitre 70 : prévu à 810 000 €, le réalisé est de 972 664 € du fait d'une recette de remboursement de TPM relative à 2019 (personnels mis à disposition) pour 265 000 €. Les recettes sont à la baisse par rapport à 2019 hors cette recette exceptionnelle de :
 - - 4 688 € sur les droits de places
 - - 175 000 € sur les régies cantine & garderie.
- ✓ Chapitre 73 : ce chapitre fiscal représente 73 % des Recettes Réelles de Fonctionnement. Le produit fiscal reste dynamique (+ 1,7 % par rapport à 2019). La taxe sur l'électricité est en baisse, un trimestre n'ayant pas été encaissé. Les droits de mutation à 1 003 318 € restent à un bon niveau mais à la baisse par rapport à 2019 (- 214 150 €). Enfin, la baisse de la TLPE est estimée à 23 000 €.
- ✓ Chapitre 74 : ce chapitre enregistre les dotations et subventions perçues dont notamment la DGF ... qui ne cesse de baisser. Il est en évolution favorable par rapport à 2019 malgré la diminution permanente de la dotation versée par l'Etat.
- ✓ Chapitre 75 : ce chapitre concerne les loyers perçus par la Ville dans le cadre de sa politique dynamique d'acquisition foncière. Hors 2 recettes exceptionnelles de 155 000 € et 400 000 €, le produit est légèrement à la baisse (exonération de loyers du fait de la crise sanitaire).
- ✓ Chapitres 76 : le placement en parts sociales ne fait plus l'objet de versements d'intérêts. Ces intérêts sont capitalisés.
- ✓ Chapitre 77 : aléatoire, ce chapitre enregistre des recettes exceptionnelles, le plus souvent des remboursements de sinistres

Après l'impact de la création de la Métropole en 2018 & 2019, c'est la crise sanitaire couplée au renouvellement des assemblées locales qui a eu un impact sur la construction et l'exécution budgétaire de 2020.

La commune, de ce point de vue, du fait de sa solidité financière a pu affronter ce choc qui perdure sur 2021.

Le postulat d'un mandat ambitieux avec pour point d'orgue le Grand Projet Urbain demeure, certes dans un climat d'incertitude du fait de la crise sanitaire mais avec la conviction de devoir avancer sur le projet de mutation de la Ville.

L'ASSEMBLEE,

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales,

Considérant l'exposé fait en séance relatif au Compte Administratif de l'exercice 2020,

Considérant l'avis favorable de la commission des finances réunie le 10 mai 2021,

OUI L'EXPOSE DE SON RAPPORTEUR,
APRES DELIBERE,

1. VOTE ET ARRETE les résultats définitifs 2020 tels que résumés ci-dessus.
2. RECONNAIT la sincérité des restes à réaliser.

3. CONSTATE, pour la comptabilité, les identités de valeurs avec les indications du compte de gestion relatives au report à nouveau, au résultat de fonctionnement de l'exercice et au fonds de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes.

Christine DEL NERO

1^{ère} adjointe au Maire déléguée aux Finances

