

COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

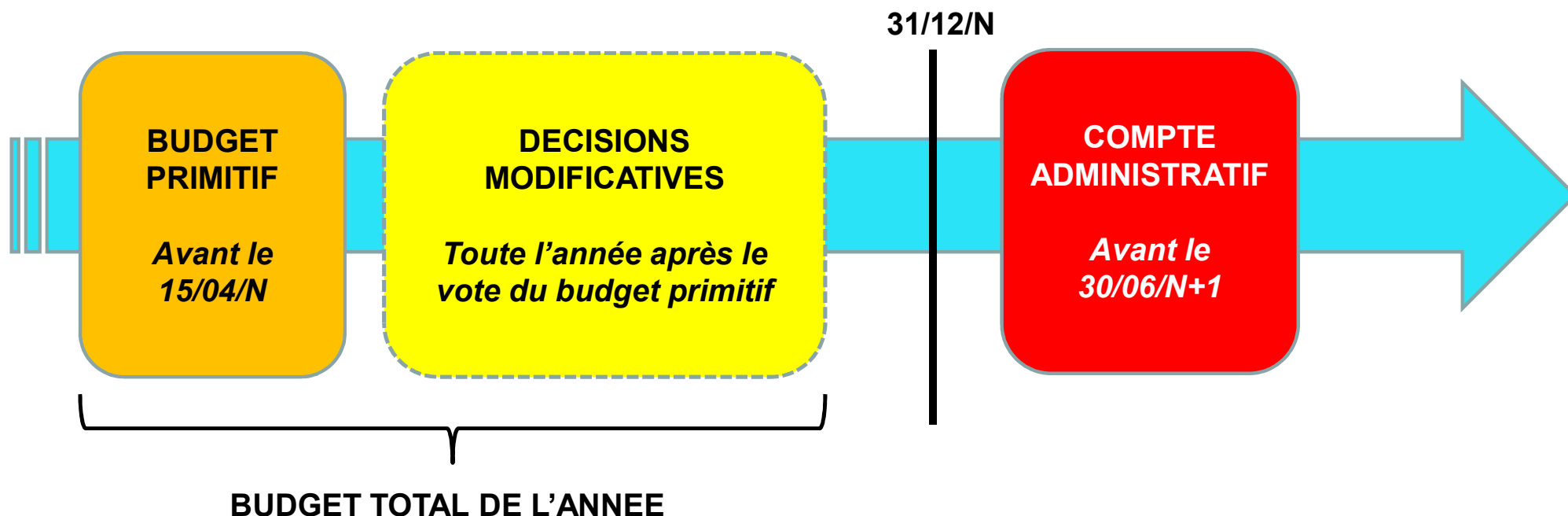
COMMUNAUTE DE COMMUNES DE LA CÔTE D'ALBÂTRE

Présentation brève et synthétique



CYCLE BUDGETAIRE COMMUNAUTAIRE

Le cycle budgétaire d'une collectivité locale ou d'un établissement public local (CCCA)



L'article L. 2311-1 du CGCT impose aux conseils municipaux d'adopter **chaque année** un budget établi en **section de fonctionnement** et **section d'investissement**

COMPTE ADMINISTRATIF - COMPTE DE GESTION

Le principe de la séparation entre l'ordonnateur (le président ou le maire) et le comptable public (le trésorier) conduit à l'établissement de deux documents comptables :

le compte administratif
dressé par l'ordonnateur

CC COTE D'ALBATRE - BUDGET PRINCIPAL CCCA - CA - 2019

REPUBLIQUE FRANÇAISE

Communauté de Communes dont la population est de 3500 habitants et plus - CC COTE D'ALBATRE (1)

AGREGÉ AU BUDGET PRINCIPAL DE (2)

Numéro SIRET : 20006983900013

POSTE COMPTABLE : CANY-BARVILLE

M 14

Compte administratif
voté par nature

BUDGET : BUDGET PRINCIPAL CCCA (3)

ANNEE 2019

En fin d'exercice,
**concordance des résultats
budgétaires**
(Fonctionnement + investissement)



le compte de gestion
dressé par le trésorier

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES
TRÉS. CANY-BARVILLE
N° COTIQUE 076068
Date Edition : 22/04/2020

CC COTE D'ALBATRE
BUDGET PRINCIPAL
COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2019

présenté à
la Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
Mme Christine CATEL
Mme Christine CATEL

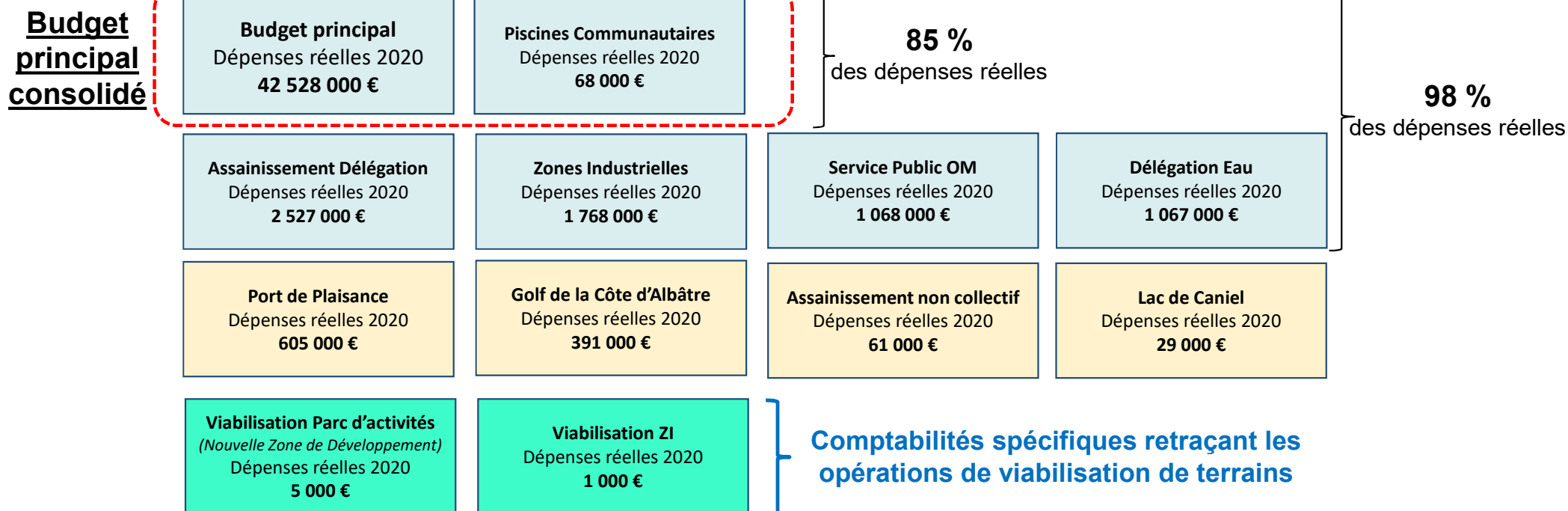
076068 TRÉS. CANY-BARVILLE

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE : Situation patrimoniale	3
1 Bilan synthétique	Etat I-1 4
2 Bilan	Etat I-2 5
2.1 Bilan Actif	
2.2 Bilan Passif	
3 Compte de résultat synthétique	Etat I-3 13
4 Compte de résultat	Etat I-4 14
5 Annexe	18
Etat des opérations pour compte de tiers	Etat I-5 19
2EME PARTIE : Exécution budgétaire	22
1 Résultats budgétaires de l'exercice	Etat II-1 23
2 Résultats d'exécution	Etat II-2 24
3 Etat de consommation des crédits	Etat II-3 28
4 Etat de réalisation des opérations	Etat II-4 35
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs	56
1 Balance des comptes	Etat III-1 57
2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2 111
4EME PARTIE : Page des signatures	113

STRUCTURE BUDGETAIRE DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES CA 2020



BUDGET PRINCIPAL CONSOLIDE CA 2020

FONCTIONNEMENT – DEPENSES ET RECETTES RETRAITEES

Charges de gestion : 10 222 000 €
Personnel : 9 452 000 €
DSC : 5 904 000 €
Charges except. : 711 000 €
Intérêts : 44 000 €

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

26 333 000 €

(contre 26 376 000 € en 2019)

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

34 904 000 €

(contre 34 282 000 € en 2019)

Fiscalité locale nette : 28 375 000 €
Dotations : 4 159 000 €
Produits des services : 1 673 000 €
Produits exceptionnels : 697 000 €

EPARGNE BRUTE

8 571 000 €

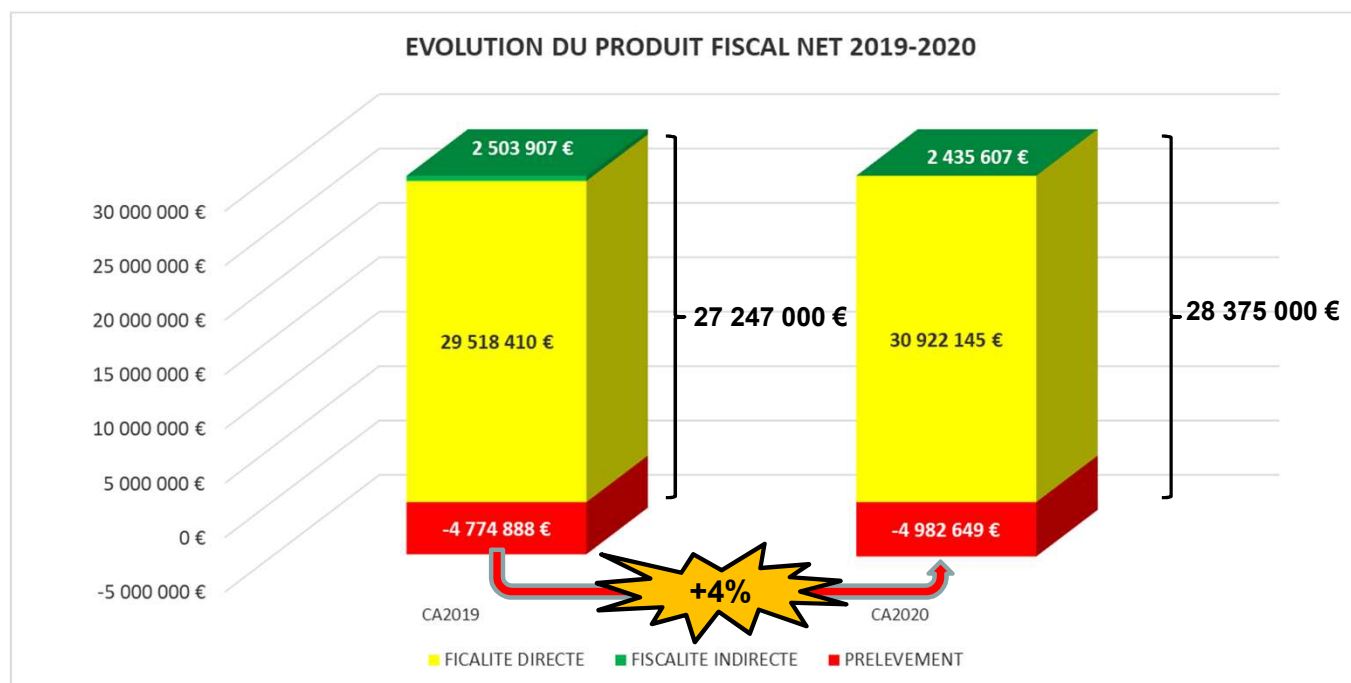
(contre 7 906 000 € en 2019)

Indicateur
de performance

Taux d'épargne brute 2020 $\approx$ 25% contre 23% en 2019

BUDGET PRINCIPAL CONSOLIDE CA 2020 FISCALITE LOCALE NETTE

Produit fiscal net = 80% des recettes réelles de fonctionnement



BUDGET PRINCIPAL CONSOLIDE
CA 2020
INVESTISSEMENT - FINANCEMENT

**DEPENSES
REELLES
D'INVESTISSEMENT**
(hors dette)

9 745 000 €

FCTVA & SUBV.
1 624 000 €

CESSIONS
171 000 €

FLUX NET DETTE
- 397 000 €

EPARGNE BRUTE

8 571 000 €

ΔFDR
224 000 €

- Un **niveau d'investissement 2020 élevé** en progression par rapport à 2019 (6 447 000 €)
- un financement des investissements uniquement composé de **ressources propres**

BUDGET PRINCIPAL CONSOLIDE
CA 2020
INVESTISSEMENT - FINANCEMENT



Travaux avant-Port
308 000 €



Travaux d'électrification,
éclairage public, LED
1 048 000 €



Travaux de Voirie
1 628 000 €



Fonds de concours
385 000 €



Aménagements Lac de Caniel
4 084 000 €

BUDGET PRINCIPAL CONSOLIDE
CA 2020
FONDS DE ROULEMENT

**FDR reporté
2019
18 890 000 €**

+

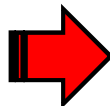
**Δ FDR
224 000 €**

=

**FDR de Clôture
2020
19 114 000 €**

Structure du fonds de roulement 2020

→ Disponibilités :	20 258 000 €
→ Dettes à court terme :	- 2 212 000 €
→ Créances à court terme :	1 068 000 €



Financement des investissements à venir

- ☒ **Projet de territoire**
- ☒ **Programme de voirie communale**
- ☒ **Renouvellement de cars et bennes OM**
- ☒ **Programme LED**
- ☒ **Zone d'activités et bâtiments aérodrome**
- ☒ **Rénovation Piscine...**

PRINCIPAUX BUDGETS ANNEXES CA 2020

PRINCIPAUX BUDGETS ANNEXES

Assainissement Délégation

Dépenses réelles 2020

2 527 000 €

Service Public OM

Dépenses réelles 2020

1 068 000 €

Délégation Eau

Dépenses réelles 2020

1 067 000 €

Port de Plaisance

Dépenses réelles 2020

605 000 €



BUDGET ANNEXE DELEGATION EAU CA 2020

FONCTIONNEMENT

Recettes réelles	1 259 000 €
Dépenses réelles	207 000 €
Epargne brute	1 052 000 €
Remboursement dette	14 000 €
Epargne nette	1 038 000 €



INVESTISSEMENT

Dépenses réelles	846 000 €
<i>Subventions</i>	143 000 €
<i>Emprunts</i>	0 €
Epargne nette	1 038 000 €

Financées
par

FDR 2019 reporté
6 897 000 €

+

Variation FDR
335 000 €

=

FDR de Clôture 2020
7 232 000 €

BUDGET ANNEXE SERVICE PUBLIC ORDURES MENAGERES (SPOM) CA 2020

FONCTIONNEMENT



INVESTISSEMENT

Recettes réelles	946 000 €
Dépenses réelles	1 048 000 €
Epargne brute	-101 000 €
Remboursement dette	13 000 €
Epargne nette	-114 000 €

Dépenses réelles		8 000 €
Financées par	<i>Subventions</i>	0 €
	<i>Emprunts</i>	0 €
	<i>Epargne nette</i>	-114 000 €
	<i>Variation FDR</i>	122 000 €

FDR 2019 reporté
446 000 €

-

Variation FDR
122 000 €

=

FDR de Clôture 2020
324 000 €

**BUDGET ANNEXE PORT DE PLAISANCE
CA 2020**

FONCTIONNEMENT



INVESTISSEMENT

Recettes réelles	540 000 €	Financées par	Dépenses réelles	113 000 €
Dépenses réelles	463 000 €		Epargne nette 48 000 € Variation FDR 65 000 €	48 000 €
Epargne brute	77 000 €			65 000 €
Remboursement dette	29 000 €			
Epargne nette	48 000 €			

**FDR 2019 reporté
288 000 €**

11

Variation FDR
65 000 €

11

FDR de Clôture 2020
223 000 €

PRINCIPAUX BUDGETS ANNEXES CA 2020

Les budgets Assainissement Délégation, Délégation Eau et Port Intercommunal de Plaisance, à l'instar du budget principal, affichent **des niveaux d'investissement élevés**.

Les principaux investissements 2020 sont :



Port de Plaisance

Mise aux normes de
l'aire technique Ouest
223 000 €



Assainissement

Reconstruction de la station
d'épuration de Bosville
557 000 €

Délégation Eau

Renouvellement des
réseaux d'eau potable
672 000 €



Assainissement

Extension du réseau
d'assainissement collectif à
Manneville, Gueutteville et Cailleville
357 000 €



Assainissement

Transfert des effluents
du secteur de Paluel
vers Veulettes
625 000 €



DETTE DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES DE LA CÔTE D'ALBÂTRE CA 2020

Tous budgets confondus

Extinction de l'encours



- durée de vie moyenne : **6 ans**
- taux d'intérêt moyen : **1,44%**

LA COMMUNAUTE DE COMMUNES DE LA CÔTE D'ALBÂTRE

CA 2020

EN SYNTHÈSE

Une année 2020 caractérisée par :

- **Des dépenses d'investissement élevées**
- **Des taux d'imposition inchangés**
- **Une tarification des services publics maintenue constante**
- **Un encours d'emprunts peu important avec un désendettement de plus de 1 million d' €**
- **Une situation financière saine qui permettra :**
 - ☞ **d'accompagner financièrement et techniquement nos communes membres,**
 - ☞ **de continuer à proposer des services de qualité aux habitants du territoire,**
 - ☞ **de financer notre futur projet de territoire.**



VOTE DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2020 & AFFECTATION DU RESULTAT

☞ 2 séries de délibérations vont être présentées au vote du conseil communautaire :

☞ **les délibérations approuvant les comptes de gestion,**

☞ **les délibérations approuvant les comptes administratifs,**

☞ le compte administratif étant en tous points conforme avec le compte de gestion

☞ **les délibérations procédant à l'affectation du résultat**

☞ le résultat de clôture de fonctionnement doit être affecté en priorité à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement. Le besoin de financement intègre le résultat de clôture d'investissement et le solde des restes à réaliser.