

COMPTES ADMINISTRATIFS 2019

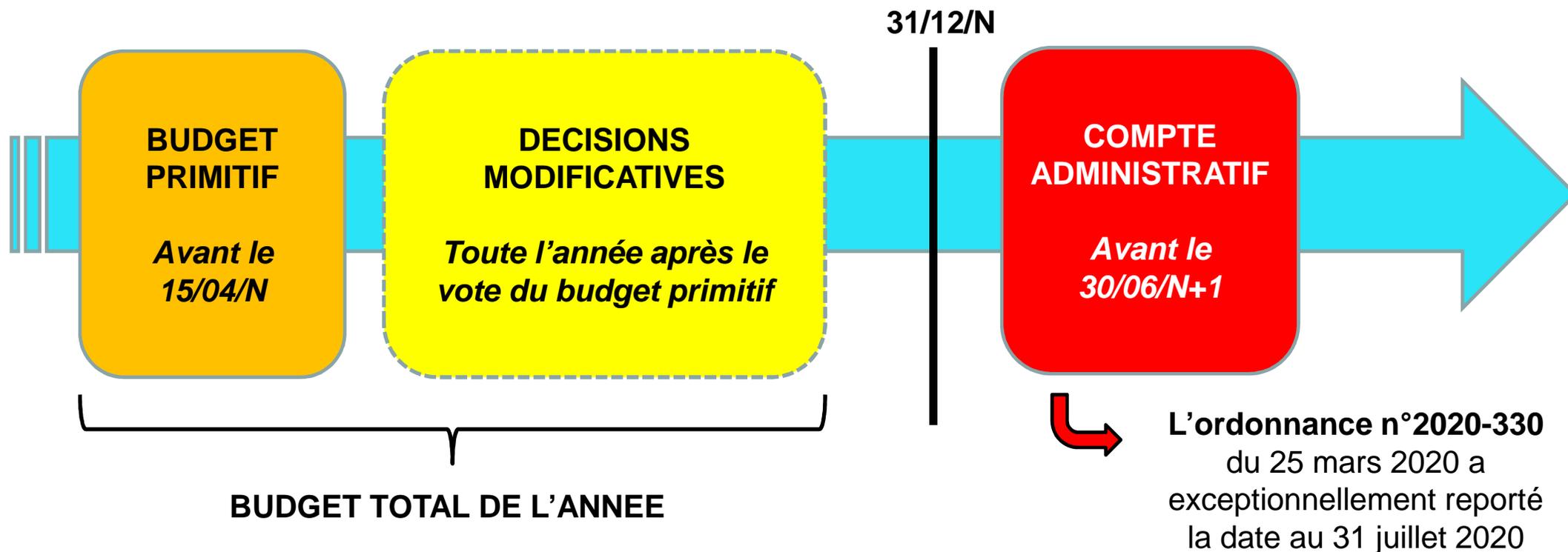
COMMUNAUTE DE COMMUNES DE LA CÔTE D'ALBÂTRE

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 de l'ordonnateur (le président ou le maire) et du 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° CODIQUE 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 CAYEL
Mme Christine CAYEL

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 36
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 2019

**Budget
principal
consolidé**

Budget principal
Dépenses réelles 2019
38 677 000 €

La Clusaz
Dépenses réelles 2019
758 000 €

Piscines Communautaires
Dépenses réelles 2019
91 000 €

81 %
des dépenses réelles

Assainissement Délégation
Dépenses réelles 2019
5 350 000 €

Service Public OM
Dépenses réelles 2019
1 006 000 €

Port de Plaisance
Dépenses réelles 2019
854 000 €

Délégation Eau
Dépenses réelles 2019
836 000 €

98 %
des dépenses réelles

Zones Industrielles
Dépenses réelles 2019
505 000 €

Golf de la Côte d'Albâtre
Dépenses réelles 2019
280 000 €

Lac de Caniel
Dépenses réelles 2019
151 000 €

Assainissement Non Collectif
Dépenses réelles 2019
66 000 €

Viabilisation Parc d'activités
(Nouvelle Zone de Développement)
Dépenses réelles 2019
46 000 €

Viabilisation ZI
Dépenses réelles 2019
56 000 €

**Comptabilités spécifiques retraçant les
opérations de viabilisation de terrains**

BUDGET PRINCIPAL CONSOLIDE CA 2019

FONCTIONNEMENT – DEPENSES ET RECETTES RETRAITEES

Charges de gestion :	10 437 000 €
Personnel :	9 420 000 €
DSC :	5 679 000 €
Charges except. :	785 000 €
Intérêts :	55 000 €

**DEPENSES
REELLES DE
FONCTIONNEMENT**

26 376 000 €

EPARGNE BRUTE

7 906 000 €

**RECETTES
REELLES DE
FONCTIONNEMENT**

34 282 000 €

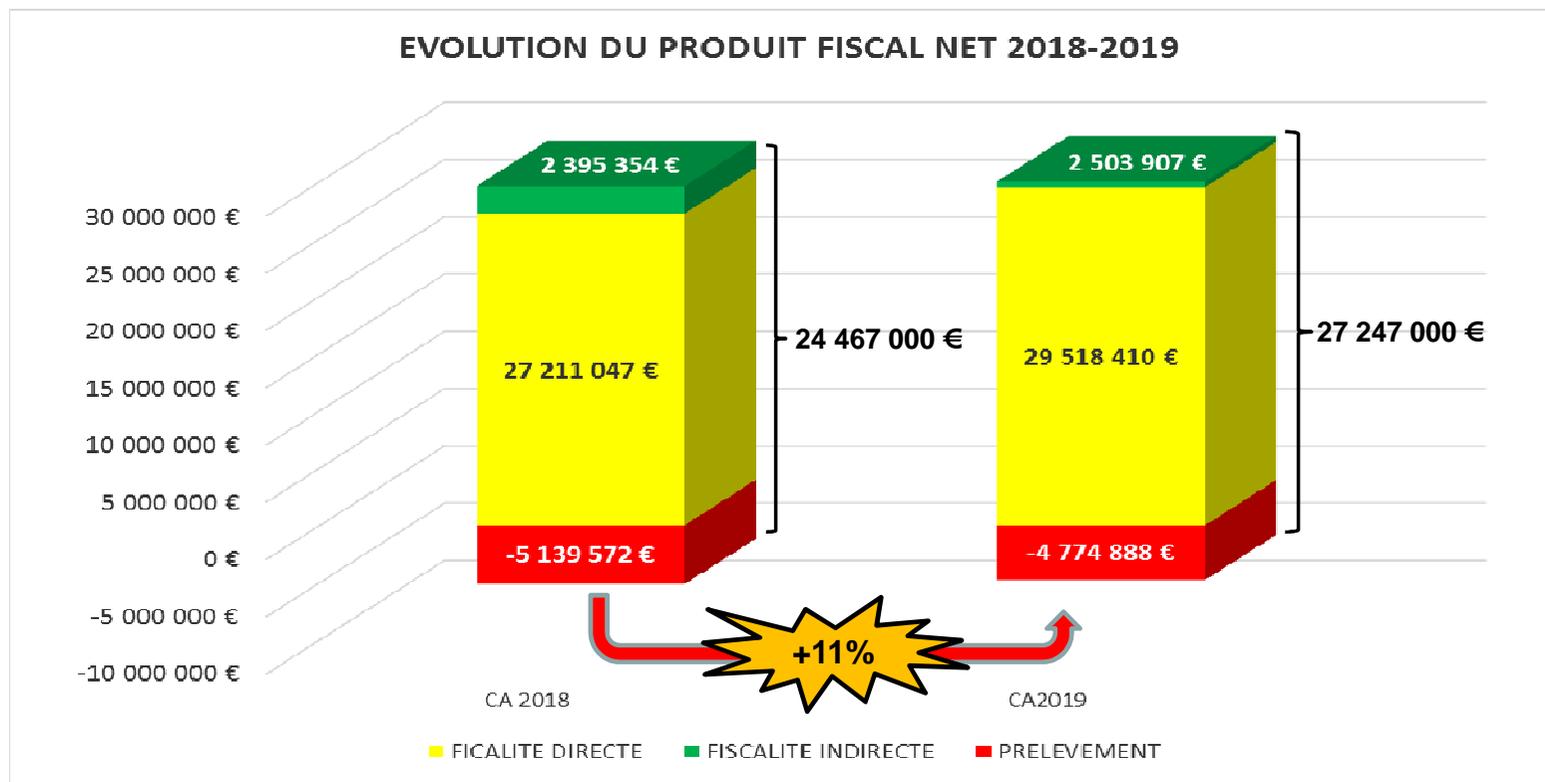
Fiscalité locale nette :	27 248 000 €
Dotations :	4 783 000 €
Produits des services :	2 023 000 €
Produits exceptionnels :	228 000 €

Indicateur
de performance

Taux d'épargne brute ≈ 23% contre 14% en 2018

BUDGET PRINCIPAL CONSOLIDE CA 2019 FISCALITE LOCALE NETTE

Produit fiscal net = 80% des recettes réelles de fonctionnement



2 facteurs expliquent l'évolution positive : la **reprise de l'activité de la tranche n°2 de la Centrale Nucléaire de Paluel** et la **diminution du prélèvement FPIC**

BUDGET PRINCIPAL CONSOLIDE

CA 2019

INVESTISSEMENT - FINANCEMENT

DEPENSES
REELLES
D'INVESTISSEMENT
(hors dette)

6 447 000 €

Δ FDR
2 562 000 €

FCTVA & SUBV.
1 300 000 €

CESSIONS
266 000 €

FLUX NET DETTE
-463 000 €

EPARGNE BRUTE
7 906 000 €

- Un niveau d'investissement élevé totalement financé par l'épargne brute
- un taux d'exécution budgétaire optimisé (54%) grâce à la mise en place d'un outil de planification des marchés publics

BUDGET PRINCIPAL CONSOLIDE
CA 2019
INVESTISSEMENT - FINANCEMENT



Travaux avant-Port
912 000 €



Travaux d'électrification,
éclairage public, LED
998 000 €



Travaux de Voirie
1 783 000 €



Fonds de concours
462 000 €



Aménagements Lac de Caniel
218 000 €

**BUDGET PRINCIPAL CONSOLIDE
CA 2019
FONDS DE ROULEMENT**

**FDR reporté
2018
16 328 000 €**

+

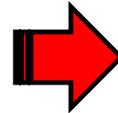
**ΔFDR
2 562 000 €**

=

**FDR Clôture
2019
18 890 000 €**

Structure du fonds de roulement 2019

→ Disponibilités :	19 106 000 €
→ Dettes à court terme :	1 284 000 €
→ Créances à court terme :	1 068 000 €



Financement des investissements à venir

- Aménagement des Espaces du Lac
- Programme de voirie communale
- Renouvellement de cars et Camions OM
- Programme LED
- Zone d'activités et bâtiments aérodrome
- Rénovation piscine du Littoral...

PRINCIPAUX BUDGETS ANNEXES CA 2019

PRINCIPAUX BUDGETS ANNEXES

Assainissement Délégation
Dépenses réelles 2019
5 350 000 €

Service Public OM
Dépenses réelles 2019
1 006 000 €

Port de Plaisance
Dépenses réelles 2019
854 000 €

Délégation Eau
Dépenses réelles 2019
836 000 €



BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT DELEGATION CA 2019

FONCTIONNEMENT



INVESTISSEMENT

Recettes réelles	1 244 000 €		Dépenses réelles	4 591 000 €
Dépenses réelles	193 000 €			
Epargne brute	1 051 000 €		Subventions	1 014 000 €
Remboursement dette	567 000 €		Emprunts	1 046 000 €
Epargne nette	484 000 €	Financées par	Epargne nette	484 000 €
			Variation FDR	2 046 000 €

FDR 2018 reporté
6 365 000 €

-

Variation FDR
2 046 000 €

=

FDR 2019 Clôture
4 319 000 €

BUDGET ANNEXE DELEGATION EAU CA 2019

FONCTIONNEMENT

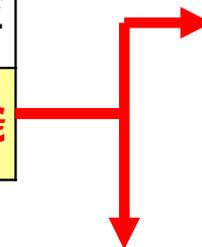


INVESTISSEMENT

Recettes réelles	1 080 000 €
Dépenses réelles	273 000 €
Epargne brute	807 000 €
Remboursement dette	33 000 €
Epargne nette	773 000 €

Dépenses réelles	521 000 €
Subventions	97 000 €
Emprunts	0 €
Epargne nette	424 000 €

Financées par



FDR 2018 reporté
5 648 000 €

+

Variation FDR
349 000 €

=

FDR 2019 Clôture
5 997 000 €

BUDGET ANNEXE SERVICE PUBLIC ORDURES MENAGERES (SPOM) CA 2019

FONCTIONNEMENT



INVESTISSEMENT

Recettes réelles	908 000 €
Dépenses réelles	992 000 €
Epargne brute	-84 000 €
<i>Compensation B. principal</i>	365 000 €
Remboursement dette	13 000 €
Epargne nette	268 000 €

Pas d'investissement sur 2019

FDR 2018 reporté
178 000 €

+

Variation FDR
268 000 €

=

FDR 2019 Clôture
446 000 €

BUDGET ANNEXE PORT DE PLAISANCE CA 2019

FONCTIONNEMENT



INVESTISSEMENT

Recettes réelles	724 000 €	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;">Financées par</div>	Dépenses réelles	291 000 €
Dépenses réelles	484 000 €		<div style="font-size: 2em;">}</div> Epargne nette	164 000 €
Epargne brute	240 000 €			<div style="font-size: 2em;">[</div> <i>Variation FDR</i>
Remboursement dette	76 000 €			
Epargne nette	164 000 €			

FDR 2018 reporté
416 000 €

-

Variation FDR
127 000 €

=

FDR 2019 Clôture
289 000 €

PRINCIPAUX BUDGETS ANNEXES CA 2019

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 2019 sont :



Port de Plaisance

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

Assainissement

Extension du réseau
d'assainissement collectif à
Manneville, Gueutteville et Cailleville
2 950 000 €



Délégation Eau

Renouvellement des
réseaux d'eau potable
450 000 €



Assainissement

Transfert des effluents
du secteur de Paluel
vers Veulettes
327 000 €

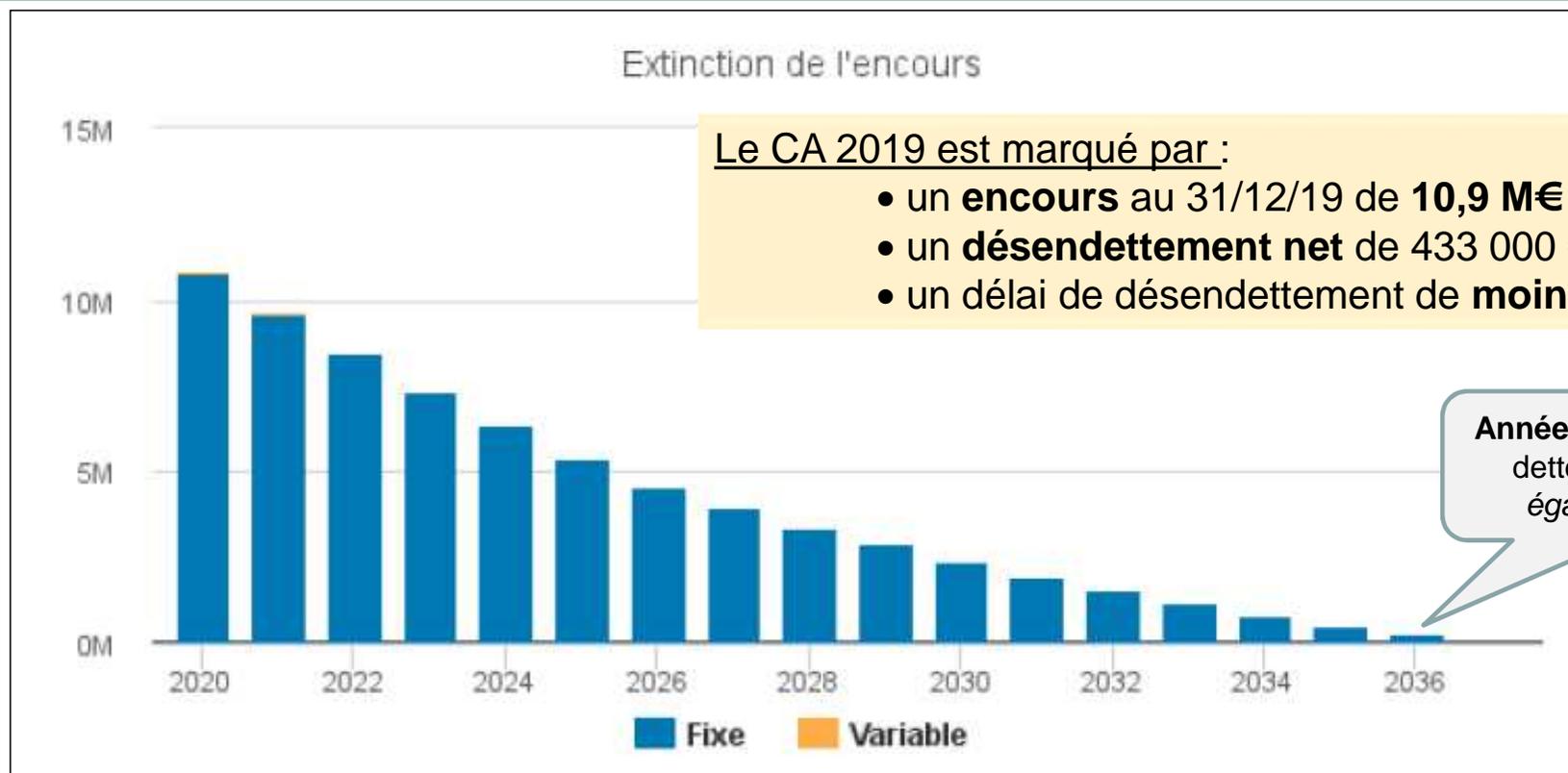


Assainissement
Reconstruction de la station
d'épuration de Bosville
272 000 €



DETTE DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES DE LA CÔTE D'ALBÂTRE CA 2019

Tous budgets confondus



2 paramètres synthétiques de l'encours de la dette :

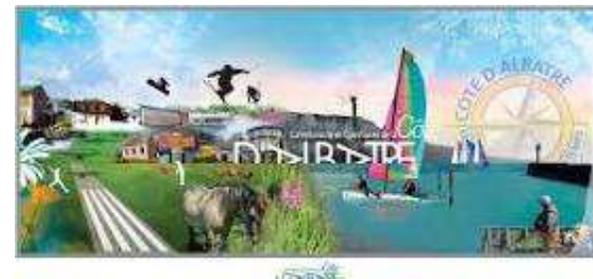
- durée de vie moyenne : **6 ans**
- taux d'intérêt moyen : **1,5%**

LA COMMUNAUTE DE COMMUNES DE LA CÔTE D'ALBÂTRE

CA 2019

EN SYNTHESE

- Une année 2019 marquée par un niveau d'investissement élevé
- Des taux d'imposition inchangés
- Une tarification des services publics maintenue constante
- Un encours d'emprunts peu important avec un désendettement net de 433 000 €
- Une situation financière saine qui permet :
 - ☞ de proposer une diversité de services publics aux usagers,
 - ☞ d'accompagner financièrement et techniquement nos communes membres,
 - ☞ de promouvoir le développement du territoire sur les prochaines années



VOTE DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2019 & AFFECTATION DU RESULTAT

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

① les délibérations approuvant les comptes de gestion et les comptes administratifs

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

② 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.