

Note brève et synthétique Compte administratif 2020

1. Cadre réglementaire

L'article L. 2313-1 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.

La présente note répond à cette obligation et est disponible sur le site internet de l'EPCI.

Le Compte Administratif 2020 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2020.

2. Le contexte de la Communauté de Communes du Pithiverais

L'année 2020 a été marquée par la crise sanitaire et économique, qui a impacté l'activité des services ainsi que la fiscalité des entreprises.

Budgétairement, la fermeture des services à la population (centre aquatique de Pithiviers, crèche, accueils de loisirs...) et les achats liés à la protection des publics et des agents ont impacté les dépenses et les recettes de la collectivité ; de même, les confinements et les fermetures d'entreprises ont fait chuter le produit de la TASCOM (taxe sur les surfaces commerciales.).

Globalement les charges de fonctionnement ont été contenues à leur niveau de 2019 avec +2.37% (-95 500€) pour les charges de gestion courante (chap 011) et -2,75% (-110 000€) pour la masse salariale.

Les recettes fiscales de l'année sont en légère hausse (+155 000€) par rapport à 2019 ; mais les dotations subissent un net recul (750 000€) en raison d'un versement ponctuel en 2019 d'une subvention du Département (annuités d'emprunt pour 619 000€).

L'année 2020 est une période transitoire au niveau des dépenses d'équipement qui s'élèvent à 1 150 000€. En effet, les opérations telles que la MSP, la piscine de PLV et l'ALSH de Sermaises ont été achevées et les nouvelles opérations (gymnase de Dadonville, agrandissement du siège de la CCDP) impacteront les budgets à venir. Des travaux dans les établissements scolaires ainsi que sur la voirie communautaire composent principalement les postes de dépense.

L'encours de la dette s'élève à 5 471 000 au 31 décembre 2020. Il ne comprend pas un emprunt contracté pour 2M qui sera mobilisé en 2021.

3. La situation financière fin 2020

3.1 Vue globale du réalisé 2020 et résultat de clôture

Section de fonctionnement

Chap.	DEPENSES	BP 2020	BS 2020	DM 2020	Total crédits	CA 2020
011	Charges à caractère général	3 307 354	3 600 000	0	6 907 354	2 339 705
012	Frais de personnel et assimilés	4 430 000	0	0	4 430 000	3 913 811
014	Atténuation de produits	4 145 022	0	44 132	4 189 154	4 188 703
022	Dépenses imprévues	0	1 318 807	20 768	1 339 575	
65	Autres charges de gestion courante	5 114 374	105 000	115 000	5 334 374	5 237 250
66	Charges financières	160 000	0	0	160 000	156 397
67	Charges exceptionnelles	5 000	30 000	0	35 000	3 011
Total des Dépenses réelles		17 161 750	5 053 807	179 900	22 395 457	15 838 878
023	Virement à la section d'investissement	0	1 000 000	0	1 000 000	
042	Opé. D'ordre de transfert de section à section	600 000		215 000	815 000	792 959
Total des Dépenses d'ordre		600 000	1 000 000	215 000	1 815 000	792 959

TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	17 761 750	6 053 807	394 900	24 210 457	16 631 837
---	-------------------	------------------	----------------	-------------------	-------------------

Chap.	RECETTES	CA 2019	BP 2020	BS 2020	DM 2020	Total crédits	CA 2020
013	Atténuation de charges	23 982	14 035	0	0	14 035	21 408
70	Produits de gestion courante	818 559	750 960	0	0	750 960	513 884
73	Impôts et taxes	13 968 236	13 802 255	189 767	90 000	14 082 022	14 123 375
74	Dotations, subventions, participations :	3 922 082	2 979 500	139 886	304 900	3 424 286	3 173 191
75	Autres produits de gestion courante	61 082	65 000	0	0	65 000	80 107
76	Produits financiers		0	0	0	0	0
77	Produits exceptionnels	36 134	0	0	0	0	115 517
Total des Recettes réelles		18 830 075	17 611 750	329 653	394 900	18 336 303	18 027 481
002	Résultat de Fonctionnement reporté		0	5 724 154		5 724 154	
042	Opé. D'ordre de transfert de section à section	575 000	150 000			150 000	144 602
Total des Recettes d'ordre		575 000	150 000	5 724 154	0	5 874 154	144 602

TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	19 405 075	17 761 750	6 053 807	394 900	24 210 457	18 172 083
---	-------------------	-------------------	------------------	----------------	-------------------	-------------------

Section d'investissement

Chap.	Dépenses	BP 2020	Reports 2019	BS 2020	DM 2020	Total crédits 2020	CA 2020	Reports 2020
16	Capital de la dette	840 000				840 000	829 019	
020	Dépenses imprévues			0		0		
20	Immobilisations incorporelles	266 377	31 357		-102 776	194 958	42 855	66 678
204	Subventions d'équipement	200 000	120 800			320 800	0	220 800
21	Immobilisations corporelles	1 322 549	80 827	57 371		1 460 748	776 513	551 232
23	Immobilisations en cours	605 000	8 100			613 100	187 334	185 776
27	Autres immobilisations financières	81 254		21 578	80 000	182 832	179 314	
45	Opérations pour compte de tiers	80 000				80 000		
110	Maison pluridisciplinaire de santé	83 438				83 438	83 114	
120	Piscine PLV	54 070			-37 224	16 846	1 300	
130	Alsh + ext. École maternelle Sermaise	39 209				39 209	1 985	
140	Agrandissement siège CCDD - PLV	900 000				900 000	53 316	
150	Gymnase Dadonville			2 000 000		2 000 000		
Total des Dépenses réelles		4 471 896	241 084	2 078 949	-60 000	6 731 930	2 154 750	1 024 486
001	Résultat d'investissement reporté			633 070		633 070		
040	Opé. D'ordre de transfert de section à section	150 000				150 000	144 602	
Total des Dépenses d'ordre		150 000	0	633 070	0	783 070	144 602	0
DEPENSES D'INVESTISSEMENT		4 621 896	241 084	2 712 020	-60 000	7 515 000	2 299 352	1 024 486

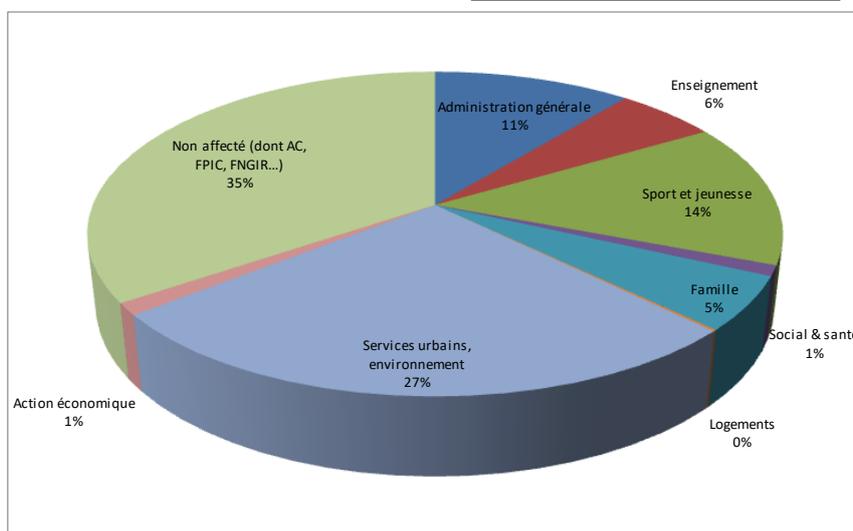
Chap.	Recettes	BP 2020	Reports 2019	BS 2020	DM 2020	Total crédits 2020	CA 2020	Reports 2020
10	Dotations, fonds divers et réserves	400 000	37 583			437 583	98 830	44 230
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés			720 468		720 468	720 468	
13	Subventions d'équipement	77 173	38 104			115 277	46 938	71 753
16	Emprunts et dettes assimilées	1 897 954	78 000	1 078 949	-275 000	2 779 903	700 873	2 078 000
27	Autres immobilisations financières							
Q24	Produits des cessions	64 920				64 920		
45	Opérations pour compte de tiers	80 000				80 000		
110	Maison pluridisciplinaire de santé	709 500				709 500	352 334	
120	Piscine PLV	349 375				349 375	328 940	
130	Alsh + ext. École maternelle Sermaise	292 974				292 974	202 654	
140	Agrandissement siège CCDD - PLV	150 000				150 000	0	
Total des Recettes réelles		4 021 896	153 687	1 799 417	-275 000	5 700 000	2 451 037	2 193 983
001	Résultat d'investissement reporté							
021	Virement de la Section Fonctionnement			1 000 000		1 000 000		
040	Opé. D'ordre de transfert de section à section	600 000			215 000	815 000	792 959	
Total des Recettes d'ordre		600 000	0	1 000 000	215 000	1 815 000	792 959	0
RECETTES D'INVESTISSEMENT		4 621 896	153 687	2 799 417	-60 000	7 515 000	3 243 996	2 193 983

Résultats de clôture :

<u>FONCTIONNEMENT</u>		
Recettes totales de fonctionnement		18 172 083,23
Dépenses totales de fonctionnement		16 631 836,81
Résultat de l'exercice		1 540 246,42
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur		5 724 154,11
Résultat cumulé	(1)	7 264 400,53
<u>INVESTISSEMENT</u>		
Recettes totales d'investissement		3 243 995,73
Dépenses totales d'investissement		2 299 352,22
Solde d'exécution hors restes à réaliser		944 643,51
Restes à réaliser en dépenses	}	1 024 486,24
Restes à réaliser en recettes		2 193 983,00
Solde d'exécution y compris restes à réaliser		2 114 140,27
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR		-633 070,40
Solde d'exécution cumulé HORS RESTES A REALISER		311 573,11
Solde d'exécution cumulé y compris restes à réaliser (2)		1 481 069,87
Résultat global de clôture par budget (1) + (2)		8 745 470,40

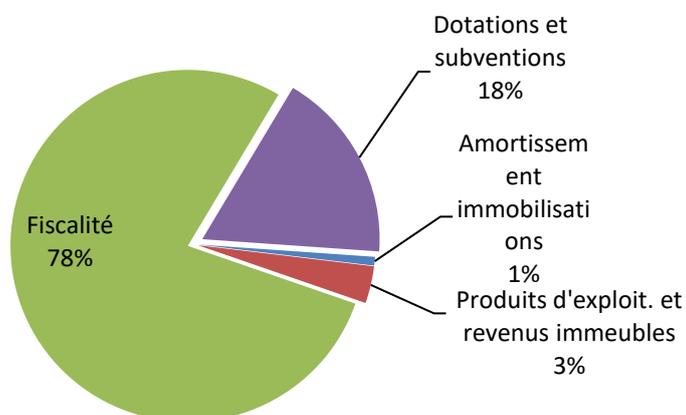
3.2 Les dépenses de fonctionnement 2020 par politique publique

	Dépenses réelles de fonctionnement	%
020 Administration générale	1 728 781	10,91%
2 Enseignement	885 922	5,59%
4 Sport et jeunesse	2 273 510	14,35%
5 Social & santé	164 581	1,04%
6 Famille	847 808	5,35%
7 Logements	22 600	0,14%
8 Services urbains, environnement	4 260 399	26,90%
9 Action économique	187 728	1,19%
01 Non affecté (dont AC, FPIC, FNGIR...)	5 467 549	34,52%
	15 838 878	100,00%



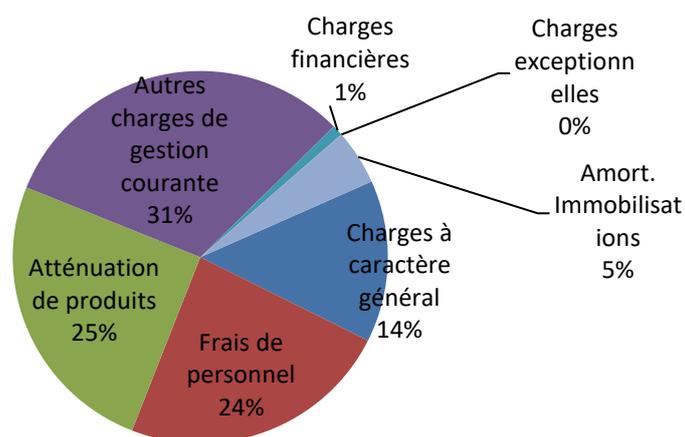
3.3 Les recettes de fonctionnement

	CA 2020
Recettes de fonctionnement	18 172 083
Amortissement immobilisations	144 602
Produits d'exploit. et revenus immeubles	615 399
Fiscalité	14 123 375
Dotations et subventions	3 173 191
Produits exceptionnels	115 517



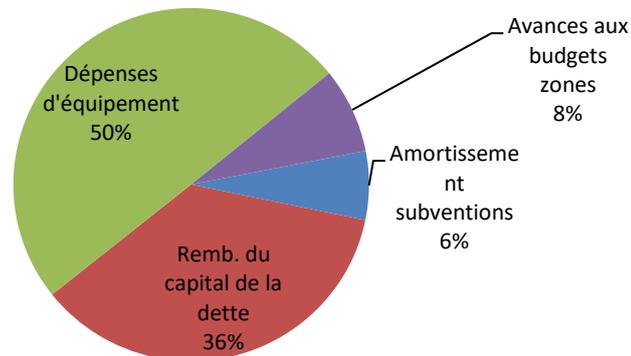
3.4 Les dépenses de fonctionnement

	CA 2020
Dépenses de fonctionnement	16 631 837
Charges à caractère général	2 339 705
Frais de personnel	3 913 811
Atténuation de produits	4 188 703
Autres charges de gestion courante	5 237 250
Charges financières	156 397
Charges exceptionnelles	3 011
Amort. Immobilisations	792 959



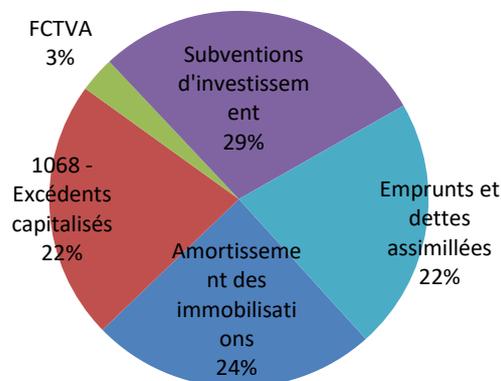
3.5 Les dépenses d'investissement

	CA 2020
Dépenses d'investissement	2 299 352
Amortissement subventions	144 602
Remb. du capital de la dette	829 019
Dépenses d'équipement	1 146 417
Avances aux budgets zones	179 314



3.5 Les recettes d'investissement

	CA 2020
Recettes d'investissement	3 243 996
Amortissement des immobilisations	792 959
1068 - Excédents capitalisés	720 468
FCTVA	98 830
Subventions d'investissement	930 866
Emprunts et dettes assimilées	700 873



3.6 La capacité d'autofinancement

La Capacité d'Autofinancement nette et la capacité de désendettement (encours de dette / CAF brute) s'établissent ainsi à la fin de l'exercice 2020 :

	2017	2018	2019	2020
COMPOSANTE DE L'AUTOFINANCEMENT EN €				
Caf brute calcul (RRF - DRF)	871 068	1 895 399	3 152 924	2 188 603
Caf nette du remboursement en capital des emprunts	103 231	749 425	2 361 955	1 361 548
Résultat de fonctionnement de l'exercice	1 895 768	1 281 348	2 769 470	1 540 246
Excédent cumulé de fonctionnement	5 356 634	5 187 300	6 444 622	7 264 401
Encours de dette	5 838 461	5 119 964	6 180 932	5 382 860
Encours de dette / CAF brute	6,70	2,70	1,96	2,46

Si la Communauté attribuait l'intégralité de son épargne brute, moins de 2,5 années seraient nécessaires pour rembourser l'intégralité de l'encours de dette. Ce ratio indique une très bonne capacité à se désendetter. En effet, en 2020 la CAF brute de la CCDP a diminué, mais dans le même temps des emprunts sont arrivés à échéance et l'encours de la dette a lui aussi diminué.

4. Les budgets annexes

4.1 Le budget annexe du Service Public d'Assainissement Non Collectif

Les dépenses de fonctionnement s'établissent en 2020 à 59 860€ et se composent principalement :

- de frais de personnel (19 637€)
- des prestations de diagnostics et de contrôle du prestataire pour 33 834€

Les recettes de fonctionnement (41 055€) correspondent au paiement des usagers.

Des travaux d'investissement ont été réalisés pour modifier l'assainissement du siège de la CCDP pour 37 000€.

Les résultats 2020 sont les suivants :

FONCTIONNEMENT	
Recettes totales de fonctionnement	41 123,87
Dépenses totales de fonctionnement	59 860,32
Résultat de l'exercice	-18 736,45
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur	48 140,87
Résultat cumulé	(1) 29 404,42

INVESTISSEMENT	
Recettes totales d'investissement	1 989,35
Dépenses totales d'investissement	36 037,50
Solde d'exécution hors restes à réaliser	-34 048,15
Restes à réaliser en dépenses	0,00
Restes à réaliser en recettes	0,00
Solde d'exécution y compris restes à réaliser	-34 048,15
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR	297 228,68
Solde d'exécution cumulé HORS RESTES A REALISER	263 180,53
Solde d'exécution cumulé y compris restes à réaliser (2)	263 180,53

Résultat global de clôture par budget (1) + (2)	292 584,95
--	-------------------

4.2 Le budget annexe de la Zone d'Activité CCDP

En 2020, des terrains sur Escrennes et Pithiviers ont été vendus pour 1 530 000€.
La CCDP a aussi acheté des terrains aux communes pour 350 000€.
Quelques travaux ont été réalisés pour 25 000€.
L'annuité d'emprunt s'est élevée à 196 000€. L'emprunt est arrivé à son terme.
Les autres écritures constituent essentiellement des écritures de stocks.

Les résultats 2020 sont les suivants :

FONCTIONNEMENT	
Recettes totales de fonctionnement	2 350 282,84
Dépenses totales de fonctionnement	1 917 745,28
Résultat de l'exercice	432 537,56
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur	32,87
Résultat cumulé (1)	432 570,43

INVESTISSEMENT	
Recettes totales d'investissement	2 372 744,49
Dépenses totales d'investissement	2 502 277,08
Solde d'exécution hors restes à réaliser	-129 532,59
Solde d'exécution y compris restes à réaliser	-129 532,59
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR	439 767,03
Solde d'exécution cumulé hors RAR	310 234,44
Solde d'exécution cumulé y (2)	310 234,44
Résultat global de clôture par budget (1) + (2)	742 804,87

4.3 Le budget annexe de la Zone d'Activité de Sermaises

Des travaux ont été réalisés dans la zone pour 197 000€ ; ils ont notamment concerné l'extension de la zone. Les frais de personnel se sont élevés à 9250€.
Une avance de 150 000€ a été versée par le budget principal.
Les autres écritures constituent essentiellement des écritures de stocks.
Les résultats 2020 sont les suivants :

FONCTIONNEMENT	
Recettes totales de fonctionnement	433 036,56
Dépenses totales de fonctionnement	433 036,56
Résultat de l'exercice	0,00
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur	-0,67
Résultat cumulé (1)	-0,67

INVESTISSEMENT	
Recettes totales d'investissement	406 293,04
Dépenses totales d'investissement	433 036,30
Solde d'exécution hors restes à réaliser	-26 743,26
Solde d'exécution y compris restes à réaliser	-26 743,26
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR	8 421,96
Solde d'exécution cumulé HORS RESTES A REALISER	-18 321,30
Solde d'exécution cumulé y compris restes à réaliser (2)	-18 321,30
Résultat global de clôture par budget (1) + (2)	-18 321,97

4.4 Le budget annexe de l'instruction des Autorisations du Droit des Sols

Les charges de personnel constituent la quasi-totalité des dépenses de fonctionnement, soit 209 444€. Les autres charges comprennent les frais d'occupation du 13 mail sud à Pithiviers et diverses charges de gestion du service, pour 32 169€.

L'augmentation de l'activité s'est traduite par une hausse des recettes (forfait par habitant + facturation de chaque acte + reversement des Communautés de Communes Plaine du Nord Loiret et Pithiverais Gâtinais) qui sont en très nette augmentation (281 000€ en 2020 contre 260 000€ en 2019 et 184 500€ en 2018).

Les résultats 2020 sont les suivants :

FONCTIONNEMENT	
Recettes totales de fonctionnement	281 179,61
Dépenses totales de fonctionnement	246 059,62
Résultat de l'exercice	35 119,99
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur	19 111,07
Résultat cumulé	54 231,06

INVESTISSEMENT	
Recettes totales d'investissement	4 561,19
Dépenses totales d'investissement	1 970,22
Solde d'exécution hors restes à réaliser	2 590,97
Restes à réaliser en dépenses	0,00
Restes à réaliser en recettes	0,00
Solde d'exécution y compris restes à réaliser	2 590,97
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR	10 124,68
Solde d'exécution cumulé HORS RESTES A REALISER	12 715,65
Solde d'exécution cumulé y compris restes à réaliser (2)	12 715,65

Résultat global de clôture par budget (1) + (2)	66 946,71
--	------------------