



Pithiverais
Communauté de Communes
Un territoire qui rayonne

Note brève et synthétique

Compte administratif 2021

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 détaille les principales informations relatives à l'exercice 2021 et répond à cette obligation. Elle est disponible sur le site internet de l'EPCI.

Le Compte Administratif 2021 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2021.

2. Le contexte de la Communauté de Communes du Pithiverais

En 2021, la CCDP a poursuivi son programme d'investissement avec plus de 4M€ de dépenses d'équipement réalisées, dont 2M€ au titre de la construction du gymnase de Dadonville, et ce malgré la crise sanitaire qui a perturbé le fonctionnement des services.

2021 est aussi le premier exercice comptable comprenant la suppression des recettes fiscales de la taxe d'habitation (hors résidences secondaires), remplacée par un reversement d'une fraction de TVA. Des compensations sont aussi venues atténuer l'impact des réformes sur les impôts entreprises.

L'encours de la dette s'élève à 6,66M€ au 31 décembre 2021 (mobilisation d'un emprunt de 2M€ en 2021, notamment pour le financement du gymnase de Dadonville).

3. La situation financière fin 2021

3.1 Vue globale du réalisé 2021 et résultat de clôture

Section de fonctionnement

Chap.	DEPENSES	CA 2020	BP 2021	DM 2021	Total crédits	CA 2021
011	Charges à caractère général	2 339 705	7 854 225	0	7 854 225	2 793 563
012	Frais de personnel et assimilés	3 913 811	4 625 000	0	4 625 000	4 300 576
014	Atténuation de produits	4 188 703	4 221 000	234 600	4 455 600	4 444 091
022	Dépenses imprévues		1 400 000	-1 073 600	326 400	
65	Autres charges de gestion courante	5 237 250	5 336 500	0	5 336 500	5 268 024
66	Charges financières	156 397	150 000	0	150 000	128 329
67	Charges exceptionnelles	3 011	30 000	0	30 000	0
Total des Dépenses réelles		15 838 878	23 616 725	-839 000	22 777 725	16 934 583
023	Virement à la section d'Investissement		1 400 000	0	1 400 000	
042	Opé. D'ordre de transfert de section à section	792 959	850 000		850 000	844 827
Total des Dépenses d'ordre		792 959	2 250 000	0	2 250 000	844 827

TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	16 631 837	25 866 725	-839 000	25 027 725	17 779 410
---	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------	-------------------

Chap.	RECETTES	CA 2020	BP 2021	DM 2021	Total crédits	CA 2021
013	Atténuation de charges	21 408	19 993	105 000	124 993	153 692
70	Produits de gestion courante	513 884	609 000	0	609 000	496 951
73	Impôts et taxes	14 123 375	13 817 846	0	13 817 846	13 859 891
74	Dotations, subventions, participations :	3 173 191	2 941 485	0	2 941 485	3 858 036
75	Autres produits de gestion courante	80 107	1 064 000	-1 000 000	64 000	68 806
76	Produits financiers		0	0	0	
77	Produits exceptionnels	115 517	0	0	0	155 975
Total des Recettes réelles		18 027 481	18 452 324	-895 000	17 557 324	18 593 351
002	Résultat de Fonctionnement reporté		7 264 401		7 264 401	
042	Opé. D'ordre de transfert de section à s	144 602	150 000	56 000	206 000	203 732
Total des Recettes d'ordre		144 602	7 414 401	56 000	7 470 401	203 732

TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	18 172 083	25 866 725	-839 000	25 027 725	18 797 082
---	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------	-------------------

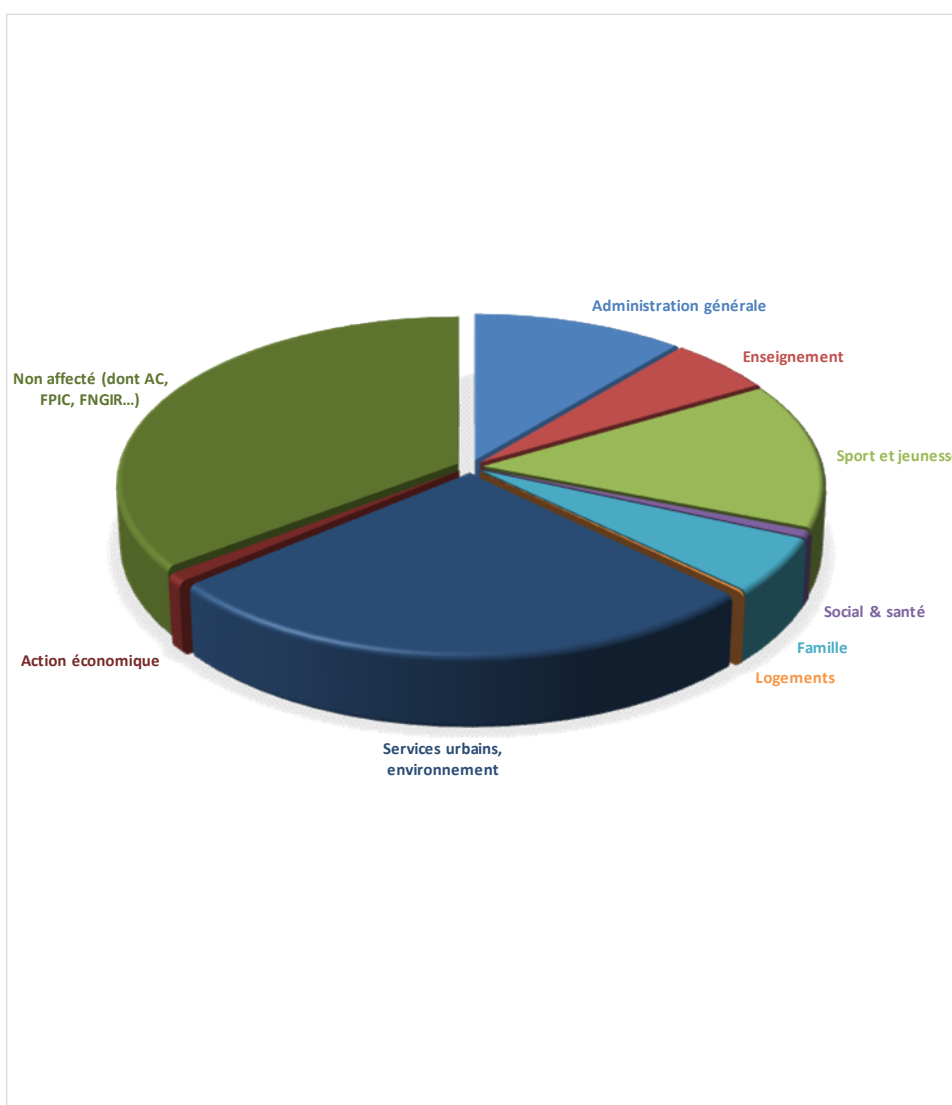
Section d'investissement

Chap.	Dépenses	BP 2021	Reports 2020	DM 2021	Total crédits 2021	CA 2021
10	Dotations, fonds divers et réserves					
13	Subventions d'équipement			490 025,00	490 025	490 025
16	Capital de la dette	842 000			842 000	811 536
O20	Dépenses imprévues	335 749			335 749	
20	Immobilisations incorporelles	110 000	66 678,24	20 000,00	196 678	90 161
204	Subventions d'équipement	64 000	220 800,00		284 800	220 800
21	Immobilisations corporelles	1 180 000	551 231,86		1 731 232	1 226 944
23	Immobilisations en cours	20 000	185 776,14	30 000,00	235 776	204 688
27	Autres immobilisations financières	28 500			28 500	0
45	Opérations pour compte de tiers	80 000			80 000	73 839
110	Maison pluridisciplinaire de santé					0
130	Alsh + ext. École maternelle Sermaise					0
140	Agrandissement siège CCDP - PLV	950 000			950 000	301 482
150	Gymnase Dadonville	4 000 000		-1 950 000,00	2 050 000	2 042 793
160	Clos Beauvoys - Elementaire			15 000,00	15 000	3 384
Total des Dépenses réelles		7 610 249	1 024 486,24	-1 394 975,00	7 239 760	5 465 654
001	Résultat d'investissement reporté					
040	Opé. D'ordre de transfert de section à	150 000		56 000,00	206 000	203 732
041	Opérations patrimoniales					
Total des Dépenses d'ordre		150 000	0,00	56 000,00	206 000	203 732
DEPENSES D'INVESTISSEMENT		7 760 249	1 024 486,24	-1 338 975,00	7 445 760	5 669 386

Chap.	Recettes	BP 2021	Reports 2020	DM 2021	Total crédits 2021	CA 2021
10	Dotations, fonds divers et réserves	999 927	44 230	-277 544	766 613	275 945
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	0			0	
13	Subventions d'équipement	276 536	71 753	490 025	838 314	712 885
16	Emprunts et dettes assimilées	275 735	2 078 000		2 353 735	2 230 009
20	Immobilisations incorporelles					
21	Immobilisations corporelles					
23	Immobilisations en cours					
27	Autres immobilisations financières					
O24	Produits des cessions	100 000			100 000	0
45	Opérations pour compte de tiers	80 000			80 000	73 839
110	Maison pluridisciplinaire de santé	356 537			356 537	72 071
130	Alsh + ext. École maternelle Sermaise	50 000			50 000	0
140	Agrandissement siège CCDP - PLV	338 988			338 988	0
150	Gymnase Dadonville	1 551 456		-1 551 456		0
160	Clos Beauvoys - Elementaire					
Total des Recettes réelles		4 029 179	2 193 983	-1 338 975	4 884 187	3 364 749
001	Résultat d'investissement reporté	311 573			311 573	0
021	Virement de la Section Fonctionnement	1 400 000			1 400 000	0
040	Opé. D'ordre de transfert de section à	850 000		0	850 000	844 827
041	Opérations patrimoniales					
Total des Recettes d'ordre		2 561 573	0	0	2 561 573	844 827
RECETTES D'INVESTISSEMENT		6 590 752	2 193 983	-1 338 975	7 445 760	4 209 576

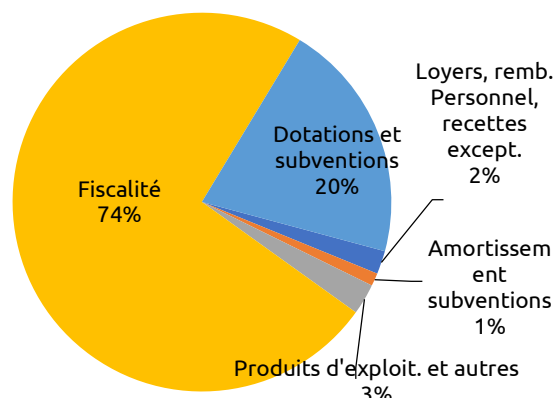
3.2 Les dépenses de fonctionnement 2021 par politique publique

		Dépenses réelles de fonctionnement	%
020	Administration générale	1 879 146	11,10%
2	Enseignement	929 685	5,49%
4	Sport et jeunesse	2 434 153	14,37%
5	Social & santé	113 446	0,67%
6	Famille	925 209	5,46%
7	Logements	24 063	0,14%
8	Services urbains, environnement	4 520 625	26,69%
9	Action économique	145 528	0,86%
01	Non affecté (dont AC, FPIC, FNGIR...)	5 962 728	35,21%
		16 934 583	100,00%



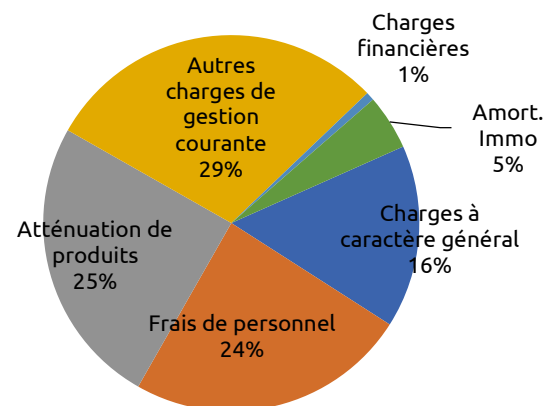
3.3 Les recettes de fonctionnement

	CA 2021
Recettes de fonctionnement	18 797 082
Loyers, remb. Personnel, recettes e	378 473
Amortissement subventions	203 732
Produits d'exploit. et autres	496 951
Fiscalité	13 859 891
Dotations et subventions	3 858 036



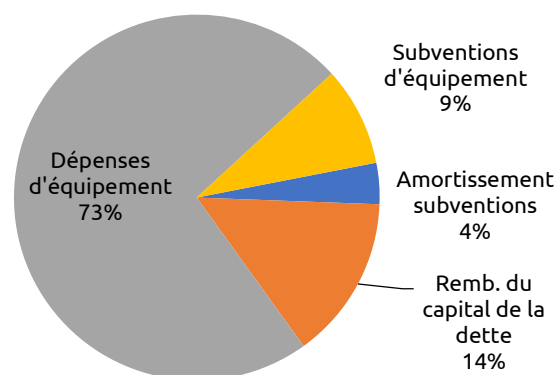
3.4 Les dépenses de fonctionnement

	CA 2021
Dépenses de fonctionnement	17 779 410
Charges à caractère général	2 793 563
Frais de personnel	4 300 576
Atténuation de produits	4 444 091
Autres charges de gestion courante	5 268 024
Charges financières	128 329
Amort. Immo	844 827



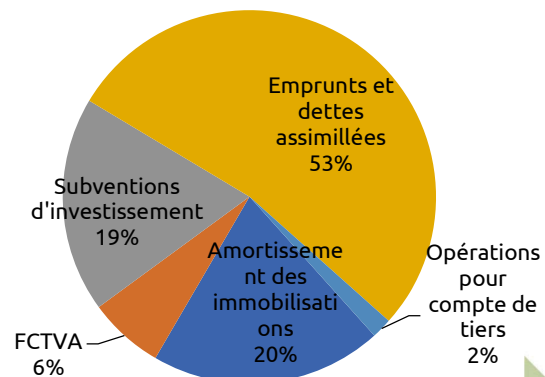
3.5 Les dépenses d'investissement

	CA 2021
Dépenses d'investissement	5 669 386
Amortissement subventions	203 732
Remb. du capital de la dette	811 536
Dépenses d'équipement	4 090 253
Subventions d'équipement	490 025
Opérations pour compte de tiers	73 839



3.6 Les recettes d'investissement

	CA 2021
Recettes d'investissement	4 209 576
Amortissement des immobilisations	844 827
FCTVA	275 945
Subventions d'investissement	784 956
Emprunts et dettes assimilées	2 230 009
Opérations pour compte de tiers	73 839



3.7 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 2021 :

	2018	2019	2020	2021
COMPOSANTE DE L'AUTOFINANCEMENT EN €				
Caf brute (RRF - DRF)	1 895 399	3 152 924	2 188 603	1 658 767
Caf nette du remboursement en capital des emprun	749 425	2 361 955	1 361 548	847 740
Résultat de fonctionnement de l'exercice	1 281 348	2 769 470	1 540 246	1 017 672
Excédent cumulé de fonctionnement	5 187 300	6 444 622	7 264 401	8 282 072
Encours de dette	5 119 964	6 180 932	5 382 860	6 660 651
Encours de dette / CAF brute	2,70	1,96	2,46	4,02

Si la Communauté attribuait l'intégralité de son épargne brute, quatre années seraient nécessaires pour rembourser l'intégralité de l'encours de dette. Ce ratio indique une très bonne capacité à se désendetter.

L'encours de la dette a augmenté en 2021 en raison de la mobilisation d'un emprunt de 2M€ pour le financement du gymnase de Dadonville.

Dans le même temps, les dépenses de fonctionnement ont progressé plus rapidement que les recettes (impact de la crise sanitaire sur les recettes, préparation au transfert de nouvelles compétences en dépenses...); ce qui entraîne un résultat de fonctionnement moins élevé que les années précédentes.

L'excédent cumulé de fonctionnement reste conséquent avec 8,2M€ et sera utilisé pour financer les investissements à venir afin de limiter l'endettement de la CCDP.

4. Les budgets annexes

4.1 Le budget annexe de la Zone d'Activité CCDP

En 2021, des terrains à Chilleurs-aux-Bois et Pithiviers-le-Vieil ont été vendus pour 59 000€.

Quelques travaux ont été réalisés pour 68 500€.

Les frais de personnel se sont élevés à 32 700€.

Au vu des résultats, un remboursement de l'avance du budget principal a pu être réalisé pour 150 000€.

Les autres écritures constituent essentiellement des écritures de stocks.

Les résultats 2021 sont les suivants :

<u>FONCTIONNEMENT</u>		
Recettes totales de fonctionnement		1 141 522,57
Dépenses totales de fonctionnement		1 228 736,80
Résultat de l'exercice		-87 214,23
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur		432 570,43
Résultat cumulé	(1)	345 356,20

<u>INVESTISSEMENT</u>		
Recettes totales d'investissement		1 123 324,57
Dépenses totales d'investissement		1 279 504,57
Solde d'exécution hors restes à réaliser		-156 180,00
Solde d'exécution y compris restes à réaliser		-156 180,00
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR		310 234,44
Solde d'exécution cumulé hors RAR		154 054,44
Solde d'exécution cumulé y (2)		154 054,44

Résultat global de clôture par budget (1) + (2)	499 410,64
--	-------------------

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

En 2021, la CCDP a perçu les subventions du Département et du SIERP à hauteur de 58 000€ pour des travaux de 2020.

Les autres écritures constituent essentiellement des écritures de stocks.

Les résultats 2021 sont les suivants :

<u>FONCTIONNEMENT</u>		
Recettes totales de fonctionnement		444 864,60
Dépenses totales de fonctionnement		444 864,60
Résultat de l'exercice		0,00
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur		-0,67
Résultat cumulé	(1)	-0,67

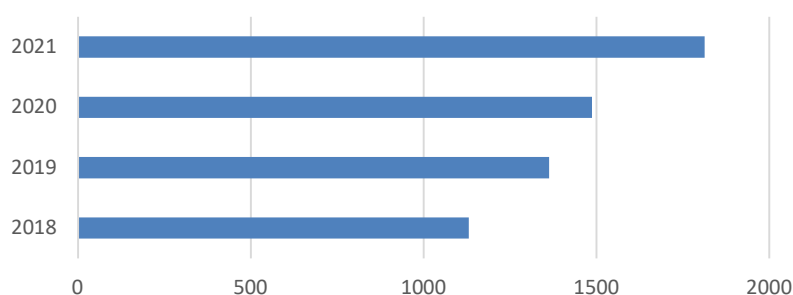
<u>INVESTISSEMENT</u>		
Recettes totales d'investissement		433 036,30
Dépenses totales d'investissement		386 979,43
Solde d'exécution hors restes à réaliser		46 056,87
Solde d'exécution y compris restes à réaliser		46 056,87
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR		-18 321,30
Solde d'exécution cumulé HORS RESTES A REALISER		27 735,57
Solde d'exécution cumulé y compris restes à réaliser (2)		27 735,57
Résultat global de clôture par budget (1) + (2)		27 734,90

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

Les charges de personnel constituent la quasi-totalité des dépenses de fonctionnement (82%), soit 205 500€. Les autres charges comprennent les charges liées au bâtiment, les frais postaux et de communication, les fournitures administratives, l'entretien ménager pour 40 000€.

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 318 400€ (281 000€ en 2020, 260 000€ en 2019 et 184 500€ en 2018).

Evolution du nombre de dossiers traités :



Les résultats 2021 sont les suivants :

<u>FONCTIONNEMENT</u>	
Recettes totales de fonctionnement	320 955,46
Dépenses totales de fonctionnement	249 441,43
Résultat de l'exercice	71 514,03
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur	54 231,06
Résultat cumulé	(1) 125 745,09

<u>INVESTISSEMENT</u>	
Recettes totales d'investissement	4 438,28
Dépenses totales d'investissement	5 869,00
Solde d'exécution hors restes à réaliser	-1 430,72
Restes à réaliser en dépenses	319,33
Restes à réaliser en recettes	189,00
Solde d'exécution y compris restes à réaliser	-1 561,05
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR	12 715,65
Solde d'exécution cumulé HORS RESTES A REALISER	11 284,93
Solde d'exécution cumulé y compris restes à réaliser (2)	11 154,60
Résultat global de clôture par budget (1) + (2)	
	136 899,69

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

Les dépenses de fonctionnement s'établissent en 2021 à 99 421€ et se composent principalement :

- de frais de personnel (24 142€)
- des prestations de diagnostics et de contrôles du prestataire pour 41 354€ (il est à noter que la CCDP a changé de prestataire en aout 2021)

La facturation des contrôles aux usagers s'est élevée à 83 000€ avec un rattrapage des prestations réalisées par Suez et non encore facturées.

En investissement des travaux ont été réalisés pour modifier l'assainissement du siège de la CCDP pour 10 000€.

Enfin, après autorisation de Madame la Sous-préfète et de la DRFIP, l'excédent d'investissement a pu être repris partiellement pour 18 736€.

Les résultats 2021 sont les suivants :

<u>FONCTIONNEMENT</u>		
Recettes totales de fonctionnement		123 096,28
Dépenses totales de fonctionnement		99 421,01
Résultat de l'exercice		23 675,27
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur		29 404,42
Résultat cumulé	(1)	53 079,69

<u>INVESTISSEMENT</u>		
Recettes totales d'investissement		66 554,24
Dépenses totales d'investissement		94 712,85
Solde d'exécution hors restes à réaliser		-28 158,61
Restes à réaliser en dépenses	}	0,00
Restes à réaliser en recettes		0,00
Solde d'exécution y compris restes à réaliser		-28 158,61
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR		263 180,53
Solde d'exécution cumulé HORS RESTES A REALISER		235 021,92
Solde d'exécution cumulé y compris restes à réaliser (2)		235 021,92
Résultat global de clôture par budget (1) + (2)		288 101,61