

# Note brève et synthétique Compte administratif 2018

---

## 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 2018 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre 2018.

## 2. Le contexte de la Communauté de Communes du Pithiverais

Suite à la fusion des 3 communautés de Communes entrée en vigueur le 1<sup>er</sup> janvier 2017, l'année 2018 a été marquée par des transferts de compétences suivants :

- Transfert des ZAE
- GEMAPI dont la gestion est confiée à des syndicats
- La gestion des activités périscolaires redonnées aux communes à compter de la rentrée de septembre 2018.

Au niveau de la fiscalité, en 2018, la CCDDP a perçu une compensation de l'Etat pour la perte des bases de la CET pour 617 000€. Les taxes d'habitation et foncières se sont maintenues au niveau de 2017, alors que les prévisions de l'Etat prévoyaient une baisse de 200K€. De même pour la taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM), bien qu'en baisse par rapport à 2017, la recette perçue est supérieure de 110K€ au produit prévisionnel calculé par l'Etat.

La CCDDP a aussi démarré une étude liée au transfert des compétences eau et assainissement dans le cadre d'un partenariat financier avec l'agence de l'eau. Le budget prévisionnel de cette étude est de 1,3M€ avec un financement de l'agence de l'eau à hauteur de 1,033M€ et une participation des communes et syndicats.

Au niveau de l'investissement, les dépenses d'équipement ont atteint un niveau élevé (7M€). De plus, des avances ont été versées aux budgets zones pour 289 715€, dans l'attente de la réalisation de ventes de terrains.

L'année 2018 est également le premier exercice budgétaire du centre instructeur par la CCDP dans le cadre d'un service unifié entre les Communautés de Communes du Pithiverais, Plaine Nord Loiret et Pithiverais Gâtinais.

### 3. La situation financière fin 2018

#### 3.1 Vue globale du réalisé 2018 et résultat de clôture

#### SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chap.	DEPENSES	Total crédits	CA 2018	Chap.	RECETTES	Total crédits	CA 2018
011	Charges à caractère général	6 206 787	2 273 588	013	Atténuation de charges	24 994	55 840
012	Frais de personnel et assimilés	4 250 913	3 939 469	70	Produits de gestion courante	621 990	681 774
014	Atténuation de produits	5 542 077	5 542 076	73	Impôts et taxes	12 872 762	13 179 658
022	Dépenses imprévues	100 000		74	Dotations, subventions, participations :	3 951 102	3 842 411
65	Autres charges de gestion courante	4 190 000	4 097 004	75	Autres produits de gestion courante	2 400	19 021
66	Charges financières (sauf ICNE)	190 391	186 000	76	Produits financiers	0	
67	Charges exceptionnelles	15 000	2 286	77	Produits exceptionnels	0	157 118
<b>Total des Dépenses réelles</b>		<b>20 495 168</b>	<b>16 040 423</b>	<b>Total des Recettes réelles</b>		<b>17 473 248</b>	<b>17 935 822</b>
023	Virement à la section d'Investissement	316 320		002	Résultat de Fonctionnement reporté	3 905 952	
042	Opé. D'ordre de transfert de section à section	877 476	780 117	042	Opé. D'ordre de transfert de section à s	309 764	286 666
042	Cessions		120 600				
<b>Total des Dépenses d'ordre</b>		<b>1 193 796</b>	<b>900 717</b>	<b>Total des Recettes d'ordre</b>		<b>4 215 716</b>	<b>286 666</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>21 688 964</b>	<b>16 941 140</b>	<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>21 688 964</b>	<b>18 222 488</b>

#### SECTION D'INVESTISSEMENT

Chap.	Dépenses	Total crédits 2018	CA 2018	Reports 2018	Chap.	Recettes	Total crédits 2018	CA 2018	Reports 2018
10	Dotations, fonds divers et réserves	0			10	Dotations, fonds divers et réserve	1 305 163	935 710	213 212
13	Subventions d'équipement	8 000		8 000	1068	Excédents de fonctionnement cap	1 450 681	1 450 681	
16	Capital de la dette	1 162 570	1 144 662		13	Subventions d'équipement	3 637 944	1 195 327	
020	Dépenses imprévues	100 000			16	Emprunts et dettes assimilées	2 185 000	387 855	1 750 000
20	Immobilisations incorporelles	127 629	25 237	57 821	20	Immobilisations incorporelles	0		
204	Subventions d'équipement	55 000			21	Immobilisations corporelles	0		
21	Immobilisations corporelles	2 022 756	1 495 403	166 592	23		50 000	41 613	
23	Immobilisations en cours	105 000	20 516		27	Autres immobilisations financières	0		
27	Autres immobilisations financières	289 715	289 715		024	Produits des cessions	185 520		
100	Crèche multi-accueil	0					0		
110	Maison pluridisciplinaire de santé	2 252 464	1 428 236		<b>Total des Recettes réelles</b>		<b>8 814 309</b>	<b>4 011 187</b>	<b>1 963 212</b>
120	Piscine PLV	1 265 491	1 169 105		001	Résultat d'investissement reporté	0		
130	Alsh + ext. École maternelle Sermaise	2 020 054	2 005 651		021	Virement de la Section Fonctionne	316 320		
<b>Total des Dépenses réelles</b>		<b>9 408 680</b>	<b>7 578 524</b>	<b>232 413</b>	040	Opé. D'ordre de transfert de secti	877 476	780 117	
001	Résultat d'Investissement reporté	289 661			040	Cessions		120 600	
040	Opé. D'ordre de transfert de section à	309 764	286 666		041	Opérations patrimoniales	0		
041	Opérations patrimoniales	0			<b>Total des Recettes d'ordre</b>		<b>1 193 796</b>	<b>900 717</b>	<b>0</b>
<b>Total des Dépenses d'ordre</b>		<b>599 425</b>	<b>286 666</b>	<b>0</b>	<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>10 008 105</b>	<b>7 865 190</b>	<b>232 413</b>
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>10 008 105</b>	<b>7 865 190</b>	<b>232 413</b>	<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>10 008 105</b>	<b>4 911 904</b>	<b>1 963 212</b>

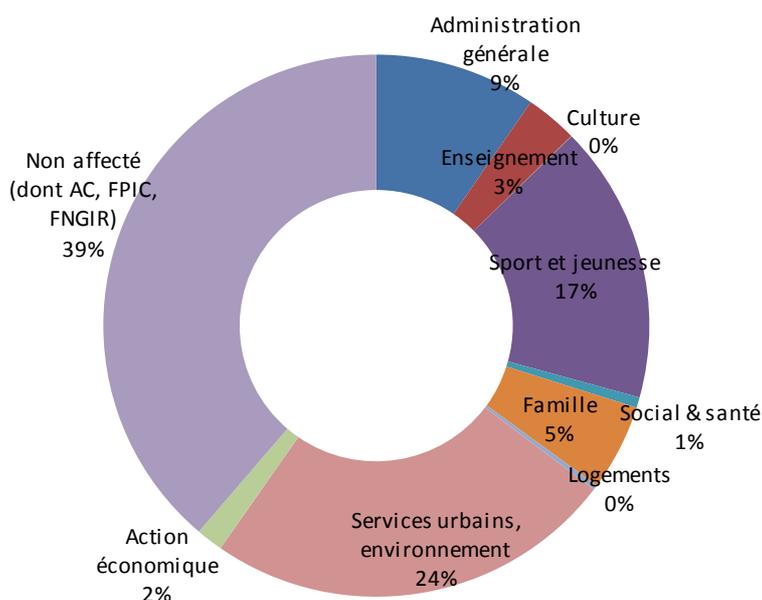
FONCTIONNEMENT	
Recettes totales de fonctionnement	
Dépenses totales de fonctionnement	16 941 140,21
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 281 348,03</b>
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur	3 905 952,45
<b>Résultat cumulé (1)</b>	<b>5 187 300,48</b>

Résultats de clôture :

INVESTISSEMENT	
Recettes totales d'investissement	4 911 903,77
Dépenses totales d'investissement	7 865 190,33
<b>Solde d'exécution hors restes à réaliser</b>	<b>-2 953 286,56</b>
Restes à réaliser en recettes	1 963 212,00
Restes à réaliser en dépenses	232 412,69
<b>Solde d'exécution y compris restes à réaliser</b>	<b>-1 222 487,25</b>
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR	-289 661,30
Solde d'exécution cumulé HORS RESTES A REALISER	-3 242 947,86
<b>Solde d'exécution cumulé y compris restes à réaliser (2)</b>	<b>-1 512 148,55</b>
<b>Résultat global de clôture par budget (1) + (2)</b>	<b>3 675 151,93</b>

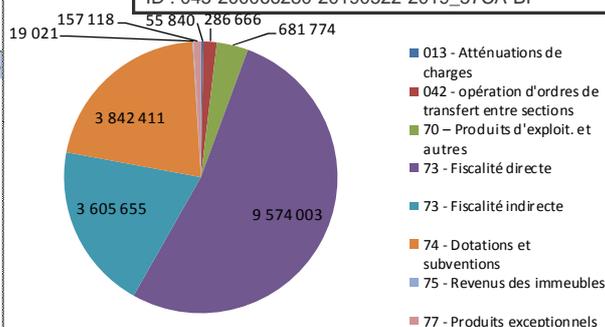
### 3.2 Les dépenses de fonctionnement 2018 par politique publique

	Dépenses réelles de fonctionnement	%
020 Administration générale	1 536 644	9,58%
2 Enseignement	494 934	3,09%
3 Culture	2 716	0,02%
4 Sport et jeunesse	2 659 912	16,58%
5 Social & santé	100 303	0,63%
6 Famille	826 065	5,15%
7 Logements	45 263	0,28%
8 Services urbains, environnement	3 904 801	24,34%
9 Action économique	255 814	1,59%
01 Non affecté (dont AC, FPIC, FNGIR)	6 213 972	38,74%
	<b>16 040 423</b>	<b>100,00%</b>



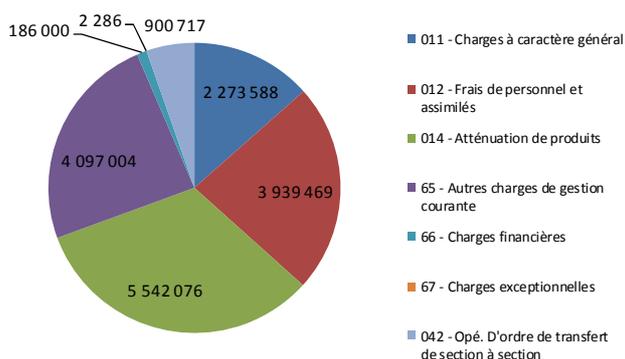
### 3.3 Les recettes de fonctionnement

	Crédits 2018	Réalisé 2018	Différence	taux réalisation
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>21 688 964</b>	<b>18 222 488</b>	<b>-3 466 476</b>	<b>84%</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté	3 905 952			
013 - Atténuations de charges	24 994	55 840	30 846	223%
042 - opération d'ordres de transfert entre sections	309 764	286 666	-23 098	93%
70 - Produits d'exploit. et autres	621 990	681 774	59 784	110%
73 - Fiscalité directe	9 267 317	9 574 003	306 686	103%
73 - Fiscalité indirecte	3 605 445	3 605 655	210	100%
74 - Dotations et subventions	3 951 102	3 842 411	-108 690	97%
75 - Revenus des immeubles	2 400	19 021	16 621	793%
76 - Produits financiers	0	0	0	
77 - Produits exceptionnels	0	157 118	157 118	



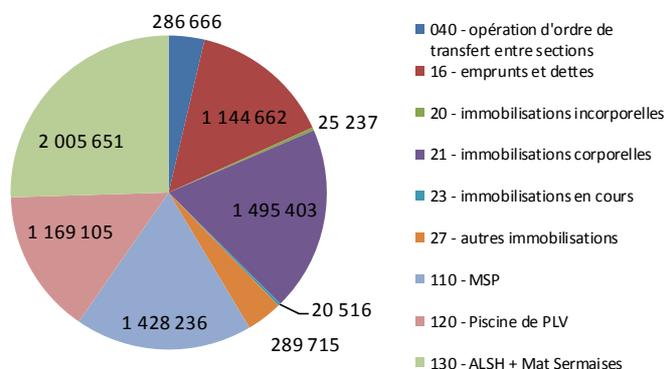
### 3.4 Les dépenses de fonctionnement

	Crédits 2018	Réalisé 2018	Différence	taux réalisation
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>21 688 964</b>	<b>16 941 140</b>	<b>-4 745 129</b>	<b>78%</b>
011 - Charges à caractère général	6 206 787	2 273 588	-3 931 023	37%
012 - Frais de personnel et assimilés	4 250 913	3 939 469	-311 444	93%
014 - Atténuation de produits	5 542 077	5 542 076	-1	100%
020 - Dépenses imprévues	100 000	0	-100 000	0%
65 - Autres charges de gestion courante	4 190 000	4 097 004	-92 996	98%
66 - Charges financières	190 391	186 000	-4 391	98%
67 - Charges exceptionnelles	15 000	2 286	-12 714	15%
023 - Virement à la section d'Investissement	316 320	0	-316 320	
042 - Opé. D'ordre de transfert de section à section	877 476	900 717	23 760	103%



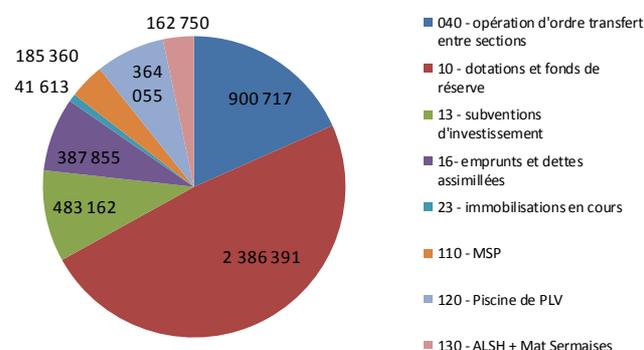
### 3.5 Les dépenses d'investissement

	Crédits 2018	Réalisé 2018	Différence	taux réalisation
<b>Dépenses d'investissement</b>	<b>10 008 105</b>	<b>7 865 190</b>	<b>-2 142 915</b>	<b>79%</b>
001 - Solde d'exécution section invest reporté	289 661		-289 661	
040 - opération d'ordre de transfert entre sections	309 764	286 666	-23 098	93%
020 - dépenses imprévues	100 000		-100 000	
13 - subvention d'invest transférable	8 000	0	-8 000	0%
16 - emprunts et dettes	1 162 570	1 144 662	-17 908	98%
20 - immobilisations incorporelles	127 629	25 237	-102 392	20%
21 - immobilisations corporelles	2 022 756	1 495 403	-527 353	74%
23 - immobilisations en cours	105 000	20 516	-84 484	20%
27 - autres immobilisations	289 715	289 715	0	100%
204 - Subventions d'équipement	55 000	0	-55 000	0%
110 - MSP	2 252 464	1 428 236	-824 229	63%
120 - Piscine de PLV	1 265 491	1 169 105	-96 387	92%
130 - ALSH + Mat Sermaises	2 020 054	2 005 651	-14 403	99%



### 3.6 Les recettes d'investissement

	Crédits 2018	Réalisé 2018	Différence	taux réalisation
<b>Recettes d'investissement</b>	<b>10 008 105</b>	<b>4 911 904</b>	<b>-5 096 201</b>	<b>49%</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement	0			
040 - opération d'ordre transfert entre sections	877 476	900 717	23 241	103%
021 - virement de la section de fonctionnement	316 320			
024 - Produits des cessions	185 520			
10 - dotations et fonds de réserve	2 755 845	2 386 391	-369 453	87%
13 - subventions d'investissement	675 527	483 162	-192 365	72%
16 - emprunts et dettes assimilées	2 185 000	387 855	-1 797 145	18%
23 - immobilisations en cours	50 000	41 613	-8 387	
110 - MSP	899 000	185 360	-713 640	21%
120 - Piscine de PLV	911 829	364 055	-547 774	40%
130 - ALSH + Mat Sermaises	1 151 588	162 750	-988 838	14%



## 4. Le résultat 2018 important doit être nuancé ponctuelles

Le résultat de l'exercice 2018 fait apparaître après pointage avec le trésor public :

- En fonctionnement un résultat positif de 1 281 348€ Il s'explique par :
  - o Une compensation de l'Etat pour la perte de bases de CET pour 617 000€
  - o Des recettes de fiscalité supérieures de 304 988€ par rapport aux recettes prévisionnelles notifiées par l'Etat, avec +114 449€ pour la TASCOM et +193 670€ sur les taxes d'habitation et foncière.
  - o La non-consommation de la totalité de crédits relatifs à la masse salariale (chapitre 012)
- Un déficit de la section d'investissement à hauteur de - 2 953 286€ (hors reports)

Après prise en compte des résultats antérieurs, le résultat global serait de 3 675 151€, contre 3 905 952€ en 2017.

La Capacité d'Autofinancement nette et la capacité de désendettement (encours de dette / CAF brute) s'établissent ainsi à la fin de l'exercice 2018 :

	2017	2018
<b>COMPOSANTE DE L'AUTOFINANCEMENT EN €</b>		
Caf brute calcul (RRF - DRF)	871 068	1 895 399
Caf nette du remboursement en capital des emprunts	103 231	749 425
Résultat de fonctionnement de l'exercice	1 895 768	1 281 348
Excédent cumulé de fonctionnement	5 356 634	5 187 300
Encours de dette	5 838 461	5 119 964
Encours de dette / CAF brute	6,70	2,70

Si la Communauté attribuait l'intégralité de son épargne brute, 2.7 années seraient nécessaires pour rembourser l'intégralité de l'encours de dette. Ce ratio indique une très bonne capacité à se désendetter.

## 5. Les budgets annexes

### 5.1 Le budget annexe du Service Public d'Assainissement Non Collectif

Les dépenses totales de fonctionnement s'établissent en 2018 à 40 083€, pour des recettes totales de 65 988€.

En raison de problèmes techniques rencontrés par le prestataire de la CCDP, les facturations aux usagers n'ont pu être effectuées en totalité sur l'exercice 2018.

De ce fait, le prestataire n'a pas non plus été rémunéré, le service n'ayant pas été réalisé.

En investissement, la CCDP a perçu les subventions de l'agence de l'eau pour 66 189€ (y compris les reports) et a reversé ces subventions aux usagers.

<b>FONCTIONNEMENT</b>	
Recettes totales de fonctionnement	
Dépenses totales de fonctionnement	40 083,12
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>25 905,73</b>
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur	72 953,58
<b>Résultat cumulé (1)</b>	<b>98 859,31</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>	
Recettes totales d'investissement	55 574,95
Dépenses totales d'investissement	20 849,52
<b>Solde d'exécution hors restes à réaliser</b>	<b>34 725,43</b>
Restes à réaliser en dépenses	48 122,00
Restes à réaliser en recettes	13 237,00
<b>Solde d'exécution y compris restes à réaliser</b>	<b>-159,57</b>
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR	295 869,30
Solde d'exécution cumulé HORS RESTES A REALISER	330 594,73
<b>Solde d'exécution cumulé y compris restes à réaliser (2)</b>	<b>295 709,73</b>
<b>Résultat global de clôture par budget (1) + (2)</b>	<b>394 569,04</b>

## 5.2 Le budget annexe de la Zone d'Activité CCDP

En 2018, les dépenses d'entretien des espaces vert s'élèvent à 148 721 € et le remboursement des intérêts d'emprunts à 17 876€.

Au niveau des investissements, le remboursement du capital des emprunts s'est élevé à 279 431€, et le budget principal a versé une avance de 260 000€ au budget zone au cours de l'exercice

Les autres écritures constituent essentiellement des écritures de stocks.

L'exécution budgétaire fait état d'un résultat normal de 0 € en fonctionnement et d'un déficit de 186 030€ en investissement.

<b>FONCTIONNEMENT</b>	
Recettes totales de fonctionnement	1 911 031,43
Dépenses totales de fonctionnement	1 911 031,43
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>0,00</b>
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur	32,96
<b>Résultat cumulé (1)</b>	<b>32,96</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>	
Recettes totales d'investissement	1 986 555,88
Dépenses totales d'investissement	2 172 586,42
<b>Solde d'exécution hors restes à réaliser</b>	<b>-186 030,54</b>
Restes à réaliser en dépenses	0,00
Restes à réaliser en recettes	0,00
<b>Solde d'exécution y compris restes à réaliser</b>	<b>-186 030,54</b>
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR	442 263,93
Solde d'exécution cumulé hors RAR	256 233,39
<b>Solde d'exécution cumulé y (2)</b>	<b>256 233,39</b>
<b>Résultat global de clôture par budget (1) + (2)</b>	<b>256 266,35</b>

### 5.3 Le budget annexe de la Zone d'Activité de Sermaises

En raison de ventes non concrétisées, une avance du budget principal a été versée pour 29 715€.  
 Des travaux d'entretien ont été réalisés pour 198 960€.

L'exécution budgétaire fait état d'un résultat normal de 0 € en fonctionnement et d'un déficit de 163 085,14€ en investissement.

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

L'année 2018 a été le premier exercice comptable du service d'instruction du droit des sols mutualisé à l'échelle Nord Loiret.

A ce titre, les recettes (forfait par habitant + facturation de chaque acte + reversement des Communautés de Communes Plaine du Nord Loiret et Pithiverais Gâtinais) sont en très nette augmentation et s'élèvent à plus de 200 000€.

En parallèle, les charges de personnel constituent 90% des dépenses de fonctionnement, soit 157 000€. Les autres charges comportent principalement les frais d'occupation du 13 mail sud à Pithiviers suite à l'installation du nouveau service.

Au niveau des investissements, 25 000€ ont été dépensés pour l'équipement du service en matériel et en logiciel (dont 6 180€ de reports)

Globalement, le résultat cumulé de clôture s'élève à 7 591€.

<b><u>FONCTIONNEMENT</u></b>		
Recettes totales de fonctionnement		202 069,10
Dépenses totales de fonctionnement		172 977,91
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>29 091,19</b>
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur		666,75
<b>Résultat cumulé</b>	<b>(1)</b>	<b>29 757,94</b>

<b><u>INVESTISSEMENT</u></b>		
Recettes totales d'investissement		0,00
Dépenses totales d'investissement		19 122,10
<b>Solde d'exécution hors restes à réaliser</b>		<b>-19 122,10</b>
Restes à réaliser en dépenses	}	6 180,00
Restes à réaliser en recettes		3 136,00
<b>Solde d'exécution y compris restes à réaliser</b>		<b>-22 166,10</b>
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR		
Solde d'exécution cumulé HORS RESTES A REALISER		-19 122,10
<b>Solde d'exécution cumulé y compris restes à réaliser (2)</b>		<b>-22 166,10</b>

<b>Résultat global de clôture par budget (1) + (2)</b>	<b>7 591,84</b>
--	-----------------