

# Note brève et synthétique Compte administratif 2019

---

## 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 2019 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre 2019.

## 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 2019 a été marquée par des transferts de compétences suivants :

- Bâtiments scolaires de Dadonville, Pithiviers et Pithiviers-le-Vieil
- Compétence SDIS
- Cotisation mission locale
- Cotisation FAJ/FUL
- Cotisation fourrière animale

La gestion des bibliothèques d'Autruy sur Juine et Sermaises ont été retransférées aux communes, ainsi que le terrain de sport d'Autruy sur Juine.

Au niveau de la fiscalité, en 2019, la CCDP a perçu une compensation de l'Etat pour la perte des bases de la CET pour 463 000€.

La CCDP a maintenu ses taux de fiscalité mais les différentes bases ont évolué positivement :

- ✓ Taxe habitation : +3,14%
- ✓ Taxe foncière sur le bâti : +2,43%
- ✓ Taxe foncière sur le non bâti : +2,21%
- ✓ CFE : +1,45%

De même, le produit de la CVAE est passé de 1 711 000€ à 1 919 000€ et la TASCOM de 620 000€ à 678 000€, soit des hausses respectives de 12% et 9%.

Le produit de l'IFER reste identique depuis 2017, à 366 000€.

Les produits des services sont en légère augmentation en raison de retards enregistrés en 2019, et d'une fréquentation croissante des usagers dans les service auto seniors.

Il est à noter que la maison de santé pluridisciplinaire est en activité depuis mars 2019.

Au niveau des dépenses, le transfert des bâtiments scolaires impacte les charges à caractère générales de la section de fonctionnement à compter de 2019, notamment au niveau des fluides et de la maintenance. Il en est de même pour les charges des structures d'accueil du fait de la hausse de la fréquentation.

Les dépenses d'équipement 2019 se sont élevées à 2 350 000€ et ont principalement concerné la construction de la maison de santé pour laquelle un emprunt de 1,5M€ a été mobilisé.

Les demandes de subventions ont permis de percevoir 1,4M€.

La CCDP a mis en place des aides économiques pour les entreprises dont le versement a commencé en fin d'exercice (26 700€).

Enfin la vente de terrains sur le budget zones CCDP a permis le remboursement partiel des avances du budget principal à hauteur de 300 000€.

### 3. La situation financière fin 2019

#### 3.1 Vue globale du réalisé 2019 et résultat de clôture

#### SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chap.	DEPENSES	Total crédits	CA 2019	Chap.	RECETTES	Total crédits	CA 2019
011	Charges à caractère général	6 513 824	2 244 239	013	Atténuation de charges	9 943	23 982
012	Frais de personnel et assimilés	4 238 702	4 024 442	70	Produits de gestion courante	748 288	818 559
014	Atténuation de produits	4 198 403	4 179 746	73	Impôts et taxes	13 608 472	13 968 236
022	Dépenses imprévues	1 422 756		74	Dotations, subventions, participations :	4 062 056	3 922 082
65	Autres charges de gestion courante	5 097 393	5 043 929	75	Autres produits de gestion courante	52 000	61 082
66	Charges financières	175 000	172 816	76	Produits financiers	0	
67	Charges exceptionnelles	35 000	11 980	77	Produits exceptionnels	0	36 134
<b>Total des Dépenses réelles</b>		<b>21 681 078</b>	<b>15 677 151</b>	<b>Total des Recettes réelles</b>		<b>18 480 759</b>	<b>18 830 075</b>
023	Virement à la section d'investissement	200 333		002	Résultat de Fonctionnement reporté	3 675 152	
042	Opé. D'ordre de transfert de section à section	850 000	803 392	042	Opé. D'ordre de transfert de section à s	575 500	419 938
<b>Total des Dépenses d'ordre</b>		<b>1 050 333</b>	<b>803 392</b>	<b>Total des Recettes d'ordre</b>		<b>4 250 652</b>	<b>419 938</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>22 731 411</b>	<b>16 480 543</b>	<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>22 731 411</b>	<b>19 250 013</b>

#### SECTION D'INVESTISSEMENT

Chap.	Dépenses	Total crédits 2019	CA 2019	Reports 2019	Chap.	Recettes	Total crédits 2019	CA 2019	Reports 2019
10	Dotations, fonds divers et réserves	0			10	Dotations, fonds divers et réserves	719 901	492 205	37 583
13	Subventions d'équipement	8 000	4 000		1068	Excédents de fonctionnement capitaux	1 512 149	1 512 149	
16	Capital de la dette	800 750	792 365		13	Subventions d'équipement	170 466	171 330	38 104
020	Dépenses imprévues	111 617	0		16	Emprunts et dettes assimilées	2 333 997	1 987 162	78 000
20	Immobilisations incorporelles	263 491	93 036	31 357	20	Immobilisations incorporelles	0	0	
204	Subventions d'équipement	151 600	26 761	120 800	21	Immobilisations corporelles	0	0	
21	Immobilisations corporelles	1 495 276	984 648	80 827	23	Immobilisations en cours	50 000	0	
23	Immobilisations en cours	472 500	2 290	8 100	27	Autres immobilisations financières	0	0	
27	Autres immobilisations financières	67 087	10 000		024	Produits des cessions	69 138	0	
		0					0		
110	Maison pluridisciplinaire de santé	1 185 998	1 156 049		110	Maison pluridisciplinaire de santé	1 040 640	331 140	
120	Piscine PLV	62 318	62 318		120	Piscine PLV	485 685	136 310	
130	Alsh + ext. École maternelle Sermaise	10 791	10 791		130	Alsh + ext. École maternelle Sermaise	1 090 567	770 788	
140	Agrandissement siège CCDP - PLV	75 000	32 403		140	Agrandissement siège CCDP - PLV	0	0	
<b>Total des Dépenses réelles</b>		<b>4 704 428</b>	<b>3 174 661</b>	<b>241 084</b>	<b>Total des Recettes réelles</b>		<b>7 472 543</b>	<b>5 401 084</b>	<b>153 687</b>
001	Résultat d'investissement reporté	3 242 948			001	Résultat d'investissement reporté	0		
040	Opé. D'ordre de transfert de section à	575 500	419 938		021	Virement de la Section Fonctionnement	200 333		
	<b>Total des Dépenses d'ordre</b>	<b>3 818 448</b>	<b>419 938</b>	<b>0</b>	040	Opé. D'ordre de transfert de section à	850 000	803 392	
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>8 522 876</b>	<b>3 594 599</b>	<b>241 084</b>	<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>8 522 876</b>	<b>6 204 476</b>	<b>153 687</b>

Résultats de clôture :

Envoyé en préfecture le 06/07/2020

Reçu en préfecture le 06/07/2020

Affiché le 01/07/2020

SLOW

ID : 045-200066280-20200624-2020\_54CA-BF

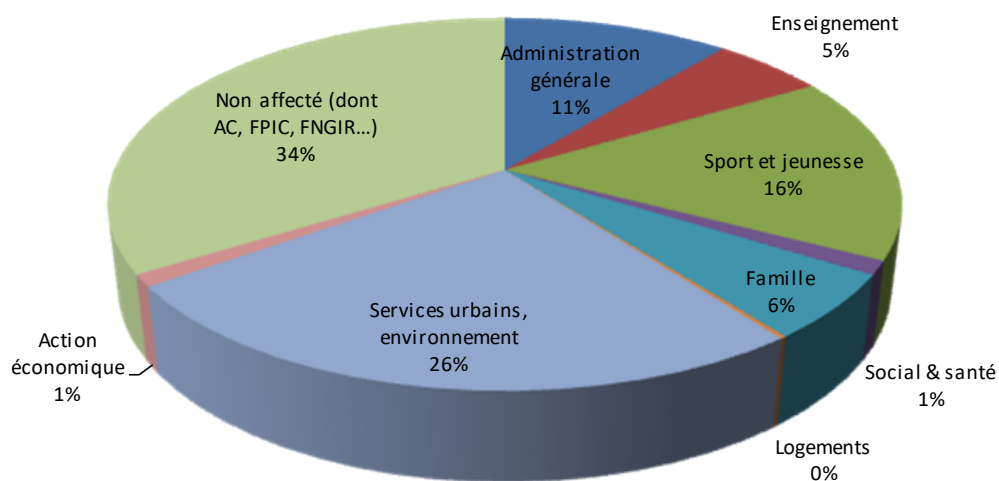
<b>FONCTIONNEMENT</b>	
Recettes totales de fonctionnement	
Dépenses totales de fonctionnement	16 480 543,40
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>2 769 469,85</b>
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur	3 675 151,93
<b>Résultat cumulé</b>	<b>6 444 621,78</b>

<b>INVESTISSEMENT</b>	
Recettes totales d'investissement	6 204 476,11
Dépenses totales d'investissement	3 594 598,65
<b>Solde d'exécution hors restes à réaliser</b>	<b>2 609 877,46</b>
Restes à réaliser en dépenses	241 084,27
Restes à réaliser en recettes	153 687,00
<b>Solde d'exécution y compris restes à réaliser</b>	<b>2 522 480,19</b>
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR	-3 242 947,86
Solde d'exécution cumulé HORS RESTES A REALISER	-633 070,40
<b>Solde d'exécution cumulé y compris restes à réaliser (2)</b>	<b>-720 467,67</b>

**Résultat global de clôture par budget (1) + (2)** 5 724 154,11

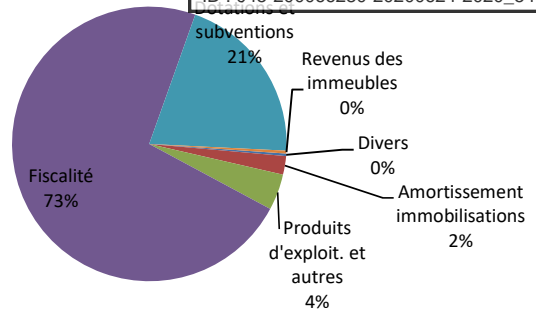
### 3.2 Les dépenses de fonctionnement 2019 par politique publique

	Dépenses réelles de fonctionnement	%
020 Administration générale	1 725 458	11%
2 Enseignement	856 445	5%
4 Sport et jeunesse	2 535 957	16%
5 Social & santé	185 399	1%
6 Famille	889 218	6%
7 Logements	30 902	0%
8 Services urbains, environnement	3 993 884	25%
9 Action économique	159 995	1%
01 Non affecté (dont AC, FPIC, FNGIR...)	5 299 893	34%
	<b>15 677 151</b>	<b>100,00%</b>



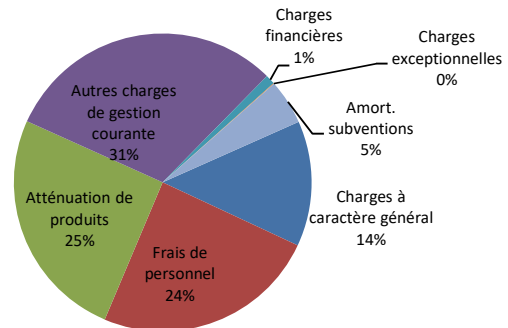
### 3.3 Les recettes de fonctionnement

Recettes de fonctionnement	19 250 013
Divers	60 116
Amortissement immobilisations	419 938
Produits d'exploit. et autres	818 559
Fiscalité	13 968 236
Dotations et subventions	3 922 082
Revenus des immeubles	61 082



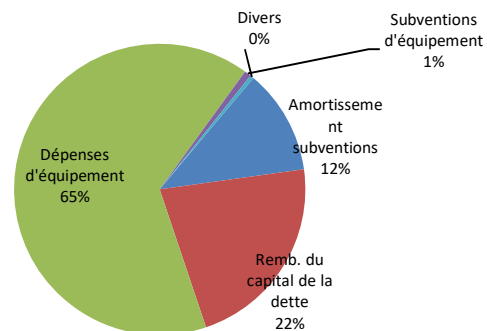
### 3.4 Les dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement	16 480 543
Charges à caractère général	2 244 239
Frais de personnel	4 024 442
Atténuation de produits	4 179 746
Autres charges de gestion courante	5 043 929
Charges financières	172 816
Charges exceptionnelles	11 980
Amort. subventions	803 392



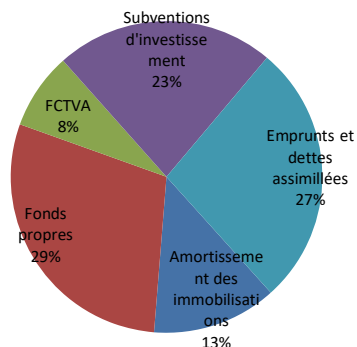
### 3.5 Les dépenses d'investissement

Dépenses d'investissement	3 594 599
Amortissement subventions	419 938
Remb. du capital de la dette	792 365
Dépenses d'équipement	2 341 535
Subventions d'équipement	26 761
Divers	14 000



### 3.5 Les recettes d'investissement

Recettes d'investissement	6 204 476
Amortissement des immobilisations	803 392
Fonds propres	1 812 149
FCTVA	492 205
Subventions d'investissement	1 409 568
Emprunts et dettes assimilées	1 687 162



### 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 2019 :

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

Si la Communauté attribuait l'intégralité de son épargne brute, moins de 2 années seraient nécessaires pour rembourser l'intégralité de l'encours de dette. Ce ratio indique une très bonne capacité à se désendetter.

## 4. Les budgets annexes

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

En 2019, les acquisitions de terrains se sont élevées à 872 000€ et les ventes à 1 397 000€. Les dépenses d'entretien des espaces vert s'élèvent à 151 300 € et le remboursement des intérêts d'emprunts à 9 124€. Il est à noter que le prêt arrive à échéance en 2020.

Au niveau des investissements, le remboursement du capital des emprunts s'est élevé à 239 620€. Les ventes de terrain ont permis de reverser une partie de l'avance faite par le budget principal, soit 300 000€.

Les autres écritures constituent essentiellement des écritures de stocks.

Les résultats 2019 sont les suivants :

<b>FONCTIONNEMENT</b>		
Recettes totales de fonctionnement		2 934 659,01
Dépenses totales de fonctionnement		2 934 659,10
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>-0,09</b>
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur		32,96
<b>Résultat cumulé (1)</b>		<b>32,87</b>

<b>INVESTISSEMENT</b>		
Recettes totales d'investissement		2 251 584,52
Dépenses totales d'investissement		2 068 050,88
<b>Solde d'exécution hors restes à réaliser</b>		<b>183 533,64</b>
<b>Solde d'exécution y compris restes à réaliser</b>		<b>183 533,64</b>
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR		256 233,39
Solde d'exécution cumulé hors RAR		439 767,03
<b>Solde d'exécution cumulé y (2)</b>		<b>439 767,03</b>

<b>Résultat global de clôture par budget (1) + (2)</b>		<b>439 799,90</b>
--	--	-------------------

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

Aucun achat, ni vente n'a eu lieu en 2019 sur la zone d'activités de Sermaises. Les écritures comptables se composent essentiellement d'écritures de stocks.

Les résultats 2019 sont les suivants :

<b><u>FONCTIONNEMENT</u></b>	
Recettes totales de fonctionnement	256 293,04
Dépenses totales de fonctionnement	256 293,85
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-0,81</b>
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur	0,14
<b>Résultat cumulé (1)</b>	<b>-0,67</b>

<b><u>INVESTISSEMENT</u></b>	
Recettes totales d'investissement	264 528,92
Dépenses totales d'investissement	256 293,04
<b>Solde d'exécution hors restes à réaliser</b>	<b>8 235,88</b>
<b>Solde d'exécution y compris restes à réaliser</b>	<b>8 235,88</b>
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR	186,08
Solde d'exécution cumulé HORS RESTES A REALISER	8 421,96
<b>Solde d'exécution cumulé y compris restes à réaliser (2)</b>	<b>8 421,96</b>

<b>Résultat global de clôture par budget (1) + (2)</b>	<b>8 421,29</b>
--	-----------------

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

La mise en place du service Centre Instructeur Nord Loiret s'est achevée au cours de l'exercice 2019 et l'effectif a été stabilisé à 6,1 ETP, et ce pour faire face aux demandes croissantes.

Les charges de personnel constituent 86% des dépenses de fonctionnement, soit 211 000€. Les autres charges comportent principalement les frais d'occupation du 13 mail sud à Pithiviers (suite à l'installation du nouveau service).

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 (260 000€ en 2019 contre 184 500€ en 2018).

Les résultats 2019 sont les suivants :

<b><u>FONCTIONNEMENT</u></b>	
Recettes totales de fonctionnement	260 212,83
Dépenses totales de fonctionnement	248 693,60
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>11 519,23</b>
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur	7 591,84
<b>Résultat cumulé (1)</b>	<b>19 111,07</b>

<b><u>INVESTISSEMENT</u></b>	
Recettes totales d'investissement	29 871,97
Dépenses totales d'investissement	625,19
<b>Solde d'exécution hors restes à réaliser</b>	<b>29 246,78</b>
Restes à réaliser en dépenses	4 800,00
Restes à réaliser en recettes	103,00
<b>Solde d'exécution y compris restes à réaliser</b>	<b>24 549,78</b>
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR	-19 122,10
Solde d'exécution cumulé HORS RESTES A REALISER	10 124,68
<b>Solde d'exécution cumulé y compris restes à réaliser (2)</b>	<b>5 427,68</b>

<b>Résultat global de clôture par budget (1) + (2)</b>	<b>24 538,75</b>
--	------------------

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

Les dépenses de fonctionnement s'établissent en 2019 à 94 990€ et se composent principalement :

- de frais de personnel (22 635€)
- des prestations de diagnostics et de contrôle du prestataire pour 67 000€

Les recettes de fonctionnement (44 272€) correspondent au paiement des usagers.

La section d'investissement n'est mouvementée que par l'encaissement des subventions de l'agence de l'eau qui sont reversées ensuite aux usagers.

Les résultats 2019 sont les suivants :

<b><u>FONCTIONNEMENT</u></b>	
Recettes totales de fonctionnement	44 272,32
Dépenses totales de fonctionnement	94 990,76
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-50 718,44</b>
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur	98 859,31
<b>Résultat cumulé (1)</b>	<b>48 140,87</b>

<b><u>INVESTISSEMENT</u></b>	
Recettes totales d'investissement	15 755,95
Dépenses totales d'investissement	49 122,00
<b>Solde d'exécution hors restes à réaliser</b>	<b>-33 366,05</b>
Restes à réaliser en dépenses	36 037,50
Restes à réaliser en recettes	0,00
<b>Solde d'exécution y compris restes à réaliser</b>	<b>-69 403,55</b>
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR	330 594,73
Solde d'exécution cumulé HORS RESTES A REALISER	297 228,68
<b>Solde d'exécution cumulé y compris restes à réaliser (2)</b>	<b>261 191,18</b>

<b>Résultat global de clôture par budget (1) + (2)</b>	<b>309 332,05</b>
--	-------------------