

# PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

# BUDGET PRINCIPAL

COMPTE ADMINISTRATIF 2020

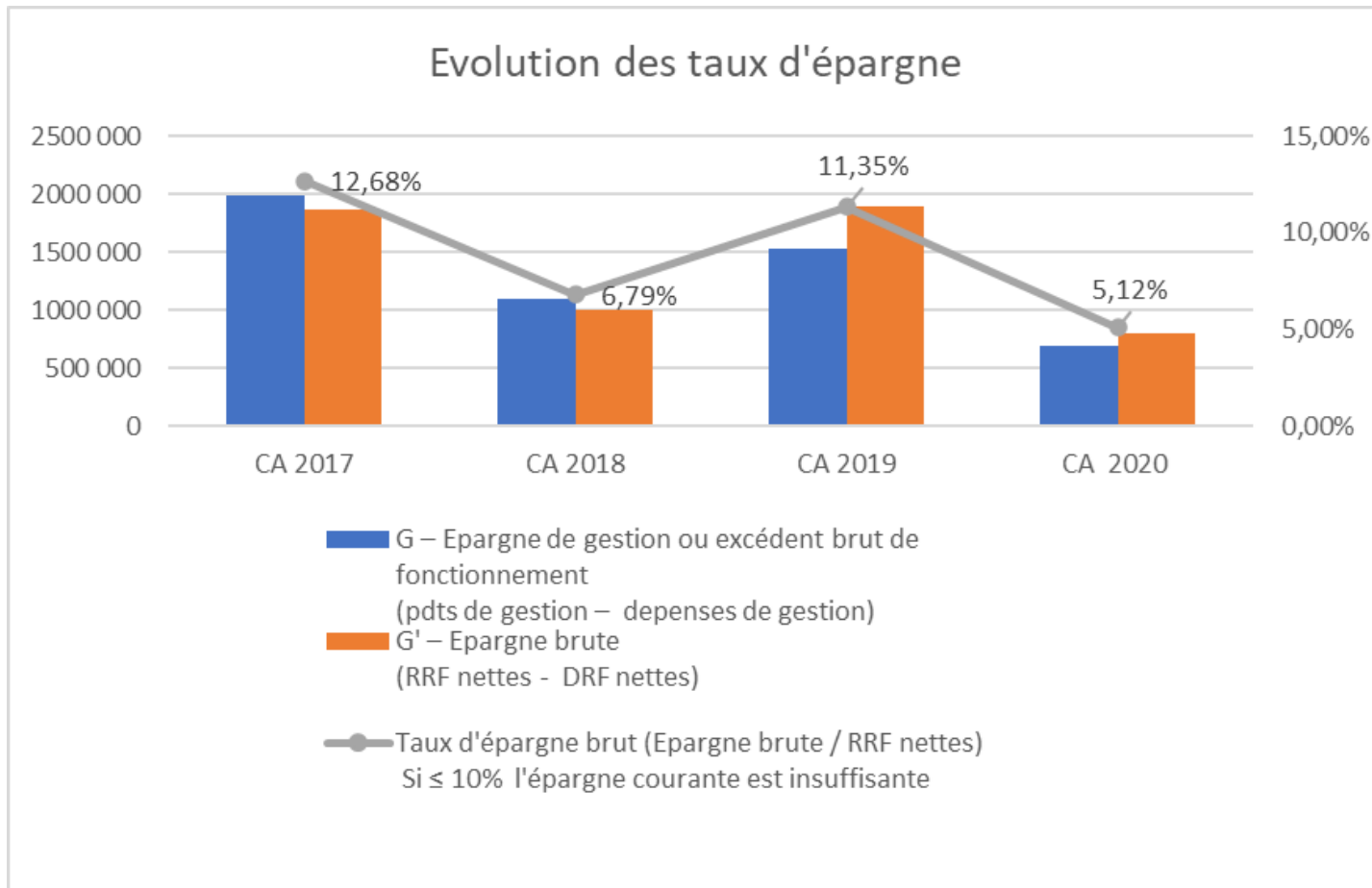
# LES RESULTATS DE CLOTURE

L'exercice budgétaire 2020 se termine en excédent de fonctionnement pour 435 581€ et en excédent d'investissement pour 2 127 968€.

Après intégration des résultats antérieurs et des restes à réaliser le budget principal 2020 se clôture à 2 532 003€ en fonctionnement et 955 344€ en investissement.

	Fonctionnement	Investissement	Total
<b>Recettes</b>	15 931 870,07	4 591 351,98	20 523 222,05
<b>Dépenses</b>	15 496 288,95	2 463 383,38	17 959 672,33
<b>Solde d'exécution (Recettes - Dépenses)</b>	<b>435 581,12</b>	<b>2 127 968,60</b>	<b>2 563 549,72</b>
<b>Résultats reportés</b>	2 096 422,25	-2 224 853,60	-128 431,35
<b>Restes à réaliser</b>		-352 710,60	-352 710,60
		1 404 939,64	1 404 939,64
<b>Résultat de clôture (Solde d'exécution + résultats reportés)</b>	<b>2 532 003,37</b>	<b>955 344,04</b>	<b>3 487 347,41</b>

# L'EVOLUTION DES EPARGNES - AUTOFINANCEMENT



Depuis 2017, l'épargne de la CCPG reste positive. Toutefois, une attention particulière doit y être apportée afin qu'elle demeure au-delà du seuil minimum, fixé à 10% des recettes réelles de fonctionnement

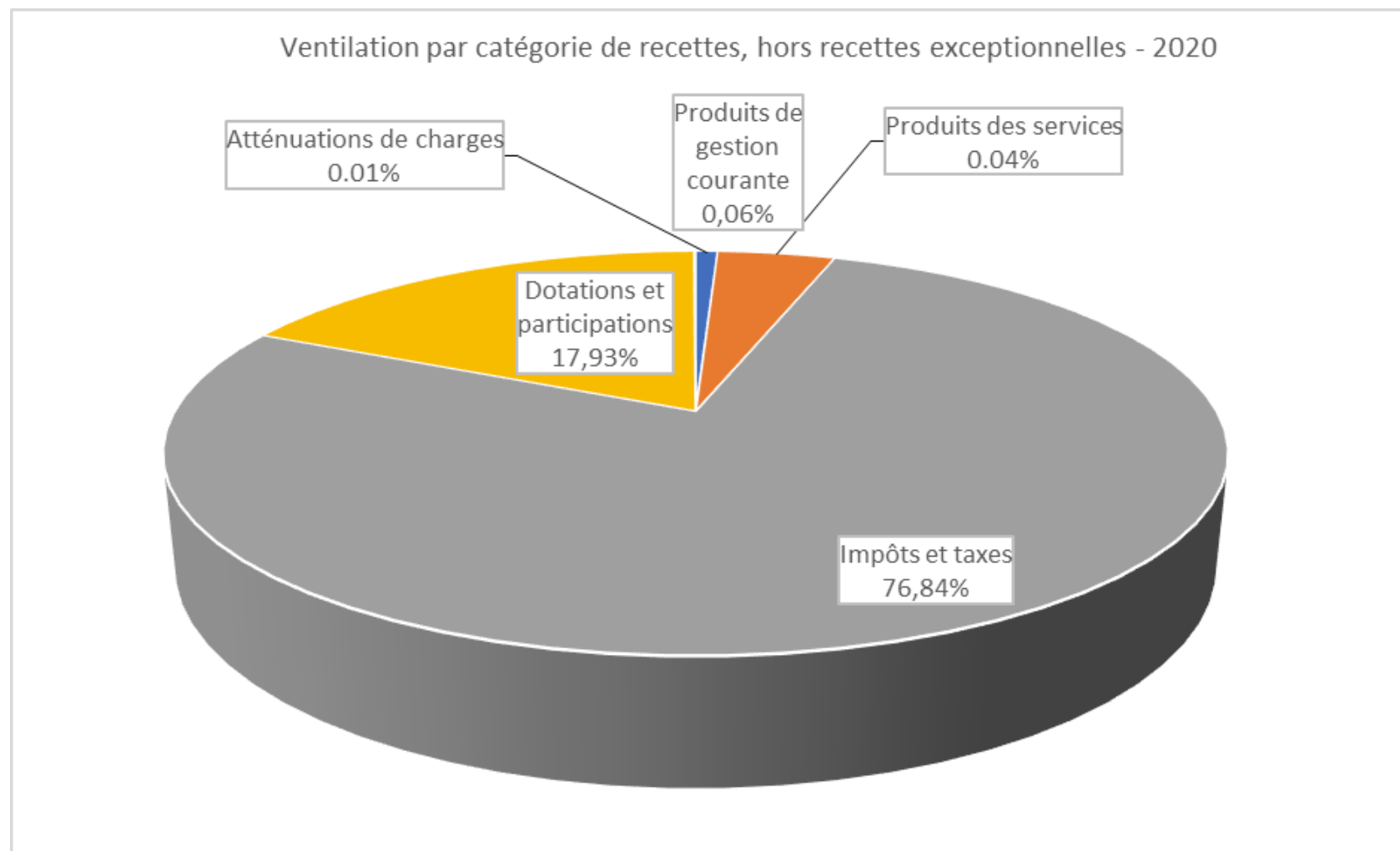
# SECTION DE FONCTIONNEMENT

ETUDE PAR CHAPITRE

# LES RECETTES

	CA 2019	CA 2020	Budgété 2020	Taux de réalisation
<b>population</b>	<b>26665</b>	<b>26717</b>	<b>26717</b>	
<b>D – Produits de gestion courante</b>	<b>16 662 186</b>	<b>15 342 149</b>	<b>16 273 166</b>	<b>94,28%</b>
013 – atténuation de charges	89 692	124 465	90 000	<b>138,29%</b>
70- produits	1 116 568	669 468	829 169	<b>80,74%</b>
73 – impôts et taxes	11 590 288	11 788 494	11 655 427	<b>101,14%</b>
74 – dotations, subventions, participations	3 845 824	2 750 371	3 689 739	<b>74,54%</b>
75 – produits de gestion courante	19 812	9 351	8 832	<b>105,87%</b>
<b>E – Autres recettes réelles</b>	<b>39 049</b>	<b>497 318</b>	<b>214 445</b>	<b>231,91%</b>
76 – produits financiers	0	0	0	
77 – produits exceptionnels	39 049	497 318	214 445	<b>231,91%</b>
<b>F – Total des recettes réelles de fonctionnement brutes</b>	<b>16 701 235</b>	<b>15 839 467</b>	<b>16 487 611</b>	<b>96,07%</b>
- compte 773 (mandat annulé)	-750	-788	0	
- compte 775 pdts de cessions d'actifs	-	-226 039,72	-	
<b>F' – Total des recettes réelles de fonctionnement nettes</b>	<b>16 701 985</b>	<b>15 612 639</b>	<b>16 487 611</b>	<b>94,69%</b>

**En 2020, les recettes fiscales et les dotations et participations représentent 95 % des RRF, contre 92 % en 2019.**



## Chapitre 70 : Produits des services (669 468€)

Entre 2019 et 2020, nous notons une baisse de 40 % des produits des services directement liée à la crise sanitaire avec la fermeture de nos services et les changements de mode de consommation des ménages.

	CA 2019	CA 2020	CA
<b>Chap. 70 - Produits des services</b>	<b>1 116 568,49</b>	<b>669 468,09</b>	<b>-40,04%</b>
<i>7062 - Redevances et droits des sces à caractère culturel</i>	11 030,16		-100,00%
<i>70631 - Redevances et droits des sces à caractère sportif</i>	13 710,50	21 190,80	54,56%
<i>70632 - Redevances à caractère de loisirs</i>	141 218,61	90 021,33	-36,25%
<i>7066 - Redevances et services à caractère social</i>	103 149,05	77 009,33	-25,34%
<i>7067 - Redevances et services périscolaires &amp; enseignement</i>	511 818,97	332 842,90	-34,97%
<i>70688 - Autres prestations</i>			
<i>7083 - Locations diverses</i>			
<i>70841- redevance aux budget ccas et caisses des ecoles</i>	17 599,93		-100,00%
<i>70845- aux communes membres</i>	257 359,26	94 607,77	-63,24%
<i>70846 – Mise à disposition de personnel gpe de rattachement</i>			
<i>70848- aux autres organismes</i>	52 243,87	38 117,99	-27,04%
<i>70872-par les budgets annexes</i>	5 250,64	3 514,42	-33,07%
<i>70873-par le ccas</i>		2 785,31	
<i>70875-par les communes membres du GFP</i>		1 884,50	
<i>70878 par d'autres redevables</i>	3 187,50	7 493,74	135,10%



## Chapitre 73 : Impôts et taxes (11 788 493.73 €)

## Chapitre 74 : Dotations et Participations (2 750 371.44€)

	2017	2018	2019	2020
<b>Taux de CFE voté</b>	<b>21,52%</b>	<b>21,52%</b>	<b>21,52%</b>	<b>21,52%</b>
Base CFE	14 221 814,00	11 594 447,00	11 463 142,00	11 742 762,00
Variation des bases		-18,47%	-1,13%	2,44%
Produits	3 060 534,37	2 495 124,99	2 466 868,16	2 527 042,38
<b>Taux de TH voté</b>	<b>7,31%</b>	<b>7,61%</b>	<b>7,61%</b>	<b>7,61%</b>
Base TH	31 172 505,00	31 294 260,00	31 796 089,00	32 766 376,00
Variation des bases		0,39%	1,60%	3%
Produits	2 278 710,12	2 381 493,19	2 419 682,37	2 493 521,21
<b>Taux de TFB voté</b>	<b>0,045%</b>	<b>0,663%</b>	<b>0,663%</b>	<b>0,663%</b>
Base TF	26 639 835,00	26 810 177,00	27 420 783,00	28 063 580,00
Variation des bases		0,64%	2,28%	2,34%
Produits	11 987,926	177 751,474	181 799,791	186 061,535
<b>Taux de TFNB voté</b>	<b>2,17%</b>	<b>2,26%</b>	<b>2,26%</b>	<b>2,26%</b>
Base TFNB	2 622 628,00	2 635 590,00	2 685 423,00	2 744 729,00
Variation des bases		0,49%	1,89%	2,21%
Produits	56 911,03	59 564,33	60 690,56	62 030,88

La dynamique fiscale de la CCPG est liée exclusivement à la dynamique des bases.

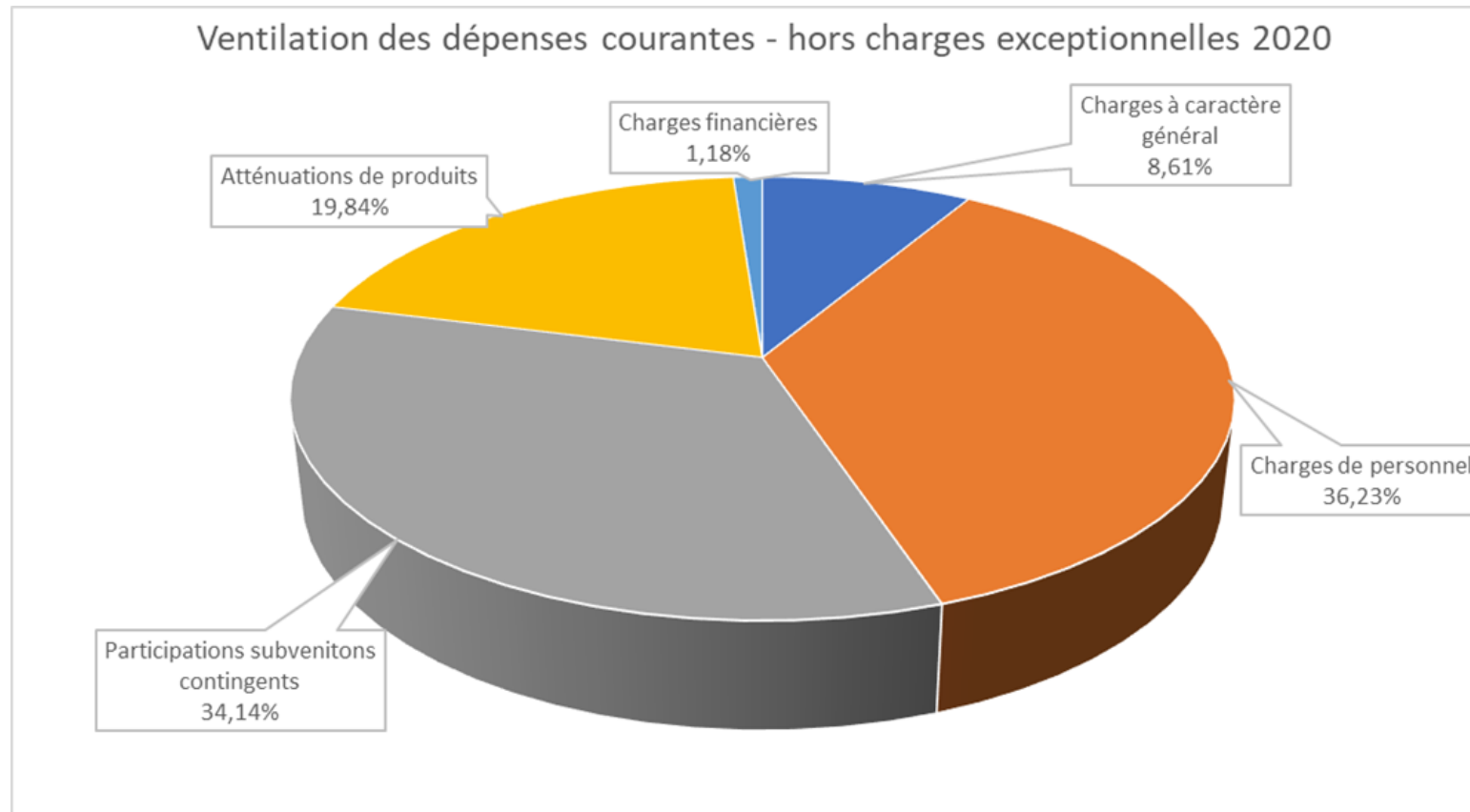
Malgré la baisse de 28% des dotations et participations, la CCPG continue d'activer ses partenaires sur l'ensemble des projets :

- ▶ La labellisation France Services intervenue dans le courant de l'année pour Le Malesherbois (30 000€)
- ▶ Du versement d'une subvention de 12 000€ par le ministère de l'éducation nationale dans le cadre du plan numérique de 2019
- ▶ Et du remboursement par l'état d'une partie des masques (796€)

# LES DEPENSES

	CA 2019	CA 2020	Budgété 2020	Taux de réalisation
<b>population</b>	<b>26665</b>	<b>26717</b>	<b>26717</b>	
<b>A – charges de gestion courante (y compris frais d'études)</b>	<b>15 138 358</b>	<b>14 643 015</b>	<b>16 209 288</b>	<b>90,34%</b>
011 – charges à caractères général	1 950 896	1 275 216	2 500 442	<b>51,00%</b>
012 – Charges de personnel	5 141 597	5 368 683	5 421 150	<b>99,03%</b>
014 – atténuation de produits	3 090 986	2 939 711	3 046 765	<b>96,49%</b>
65 – participation subventions contingents	4 954 879	5 059 405	5 240 931	<b>96,54%</b>
<b>B – Autres charges réelles</b>	<b>194 749</b>	<b>179 612</b>	<b>1 434 760</b>	<b>12,52%</b>
66 – Charges financières	194 110	174 854	195 129	<b>89,61%</b>
67 – charges exceptionnelles	639	4 758	94 771	<b>5,02%</b>
022 dépenses imprévues			1 144 860	
<b>C – Total des dépenses réelles de fonctionnement brutes</b>	<b>15 333 107</b>	<b>14 822 627</b>	<b>17 644 048</b>	<b>84,01%</b>
617 – frais d'études	525 829	0	627 700	<b>0,00%</b>
- compte 673	639	4 758	11 700	<b>40,67%</b>
- chapitre 042 nature 722 (recettes op d'ordre)	0	0	0	
Chapitre 68 Dotations aux amort. Et prov.		5 227		
<b>C' – Total des dépenses réelles de fonctionnement nettes</b>	<b>14 806 639</b>	<b>14 812 642</b>	<b>17 004 648</b>	<b>87,11%</b>

# Les dépenses courantes se répartissent de la manière suivante :

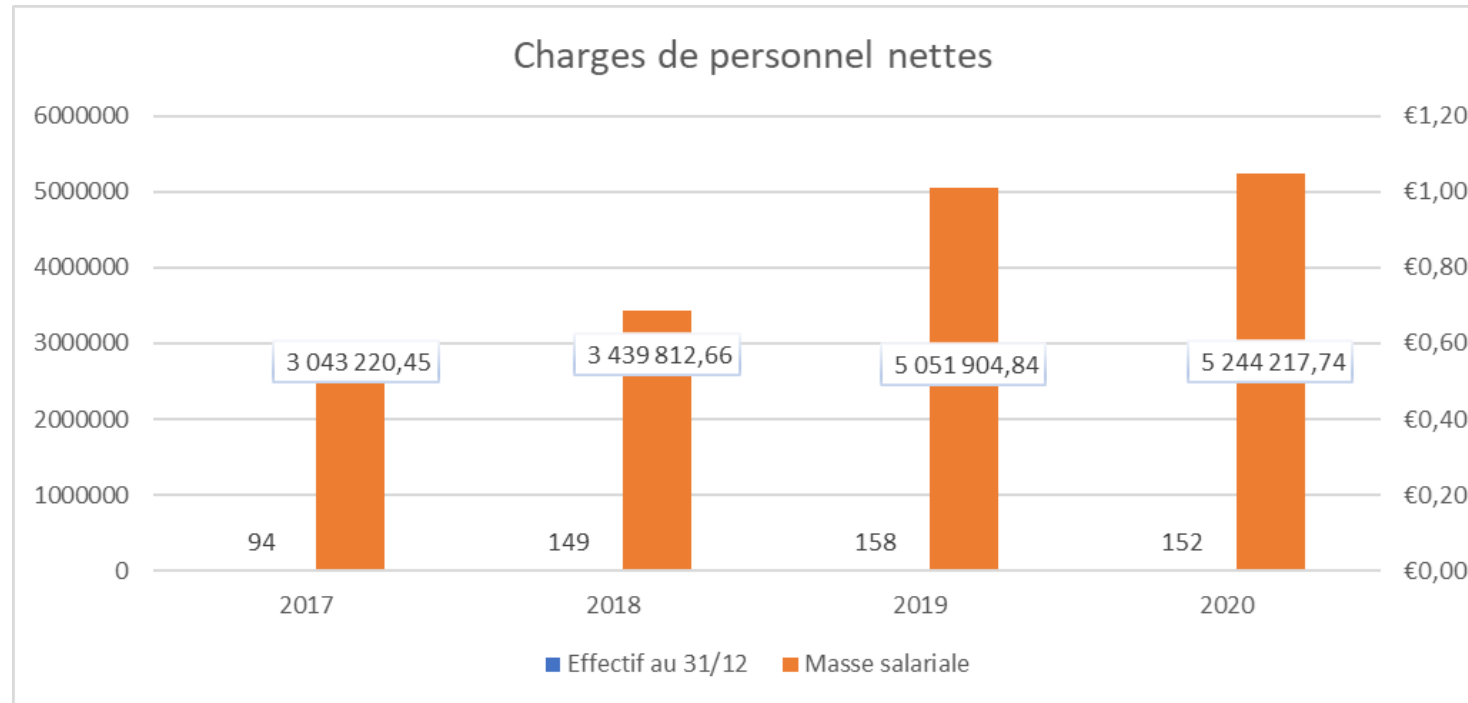


## Chapitre 011 : Charges à caractère général (1 275 216.30€)

le taux d'évolution du chapitre entre 2019 et 2020 (1 950 895 € en 2019 ; 1 275 216 € en 2020 : -35%) conséquence directe de la crise sanitaire sur :

- ▶ Les activités des services : moindre fréquentation des services enfance et jeunesse (absence de séjours, de stages sportifs), moindre transport, moins d'activité à destination des seniors, fermeture des équipements sportifs
- ▶ L'étude de gouvernance : budgétée à hauteur de 617 000 €, le prestataire n'a pu reprendre son activité qu'en juin/juillet soit après la période lui permettant de réaliser les mesures en « nappes hautes » décalant la suite des études sur 2021.

## Chapitre 012 : Charges de personnel (5 368 683 €)



- En augmentation par rapport à 2019 car :
  - Paiement en année pleine des 4 agents de la piscine et d'un agent du service des sports. (210 000€),
  - Mise en place en année pleine du régime indemnitaire, dans sa part variable +52 357 €,
  - Des remplacements des agents absents (avec le corolaire des remboursements de rémunération). 41 agents ont été absents au cours de l'année 2020, dont 1 suite à un accident du travail, 1 en congé longue maladie et 6 pour maternité. Un certain nombre d'entre eux ont dû être remplacés.
- Les renforts ou remplacements liés à la mise en œuvre des protocoles sanitaires sont estimés à 80 652€.
- De l'évolution de carrière.

## Chapitre 65 : Autres charges de gestion (5 059 405 €)

Les dépenses du chapitre 65 représentent 34 % des dépenses réelles de fonctionnement. Les charges de gestion courante pèsent un poids quasi équivalent aux charges de personnel. Elles sont « presque » incompressibles.

	Contributions 2020	Contributions 2021
EPAGE DU BASSIN DU LOING	31 446,00	31 510,00
GIP RECIA	7 800,00	10 700,00
OTGP	52 170,00	53 434,00
PETR DEVE BEAUCE GATINAIS	86 830,25	86 800,00
SIARCE SYNDICAT INTERCOMMUNAL	27 955,14	27 800,00
SIIS PUISEAUX	127 016,00	170 000,00
SITOMAP	3 507 841,48	3 582 489,00
SYMGHAV	61 762,75	75 500,00
SYNDICAT GESTION FOURRIRE ANIMAL	8 100,00	8 283,00
SYNDICAT MIXTE DE L'OEUF	54 997,93	71 500,00
SYNDICAT MIXTE EPTB SEINE GRANDS	1 815,00	
SERVICE D'INCENDIE	785 695,00	813 532,00
TOTAL	4 753 429,55	4 931 548,00

# SECTION D'INVESTISSEMENT

ETUDE PAR CHAPITRE

# LES RECETTES

	CA 2019	CA 2020
Chap. 024 - Produits des cessions		
Chap. 040 - Opérations d'ordre entre sections (recettes)	456 738,99	440 141,04
Chap. 10 - Dotations, Fonds divers, réserves	363 125,00	1 542 224,68
Chap. 13 - Subventions d'investissement	20 175,19	535 164,36
Chap 16 – emprunt et dettes	240,00	1 840 360,00
Chapitre 20 - immo. Incorporelle sauf 204	-	
Chapitre 23 - immobilisation en cours		5 168,18
Chap 24 – sub versées aux personnes de dt commun		
Chapitre 27 autres immo financières	-	228 293,72

Budgété 2020	Taux de réalisation
220 000,00	0%
453 572,89	97%
1 995 847,60	77%
2 657 344,92	20%
1 841 992,27	100%
5 168,18	100%
-	



► **Chapitre 10 : dotations, fonds divers (1 542 225 €)**

Dans ce chapitre, sont inscrites les recettes liées au FCTVA (218 690€) ainsi que l'affectation du résultat de l'exercice antérieur.

► **Chapitre 13 : Subventions d'investissement (535 164.36€)**

Les subventions perçues concernent à 85 % la réalisation du centre de loisirs de Flotin et quelques aménagements du parc.

► **Chapitre 16 : Emprunts et dettes (1840 000 €)**

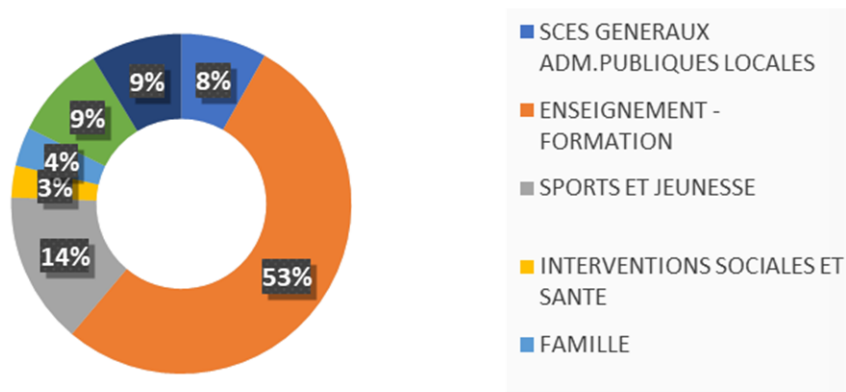
Ce chapitre correspond d'une part à l'emprunt de 1 750 000€ mobilisé au titre de la construction du groupe scolaire et d'autre part au solde du prêt de la CAF versé au titre du Centre de loisirs de Flotin (90 000€),

# LES DEPENSES

	CA 2019	CA 2020	Budgété 2020	Taux de réalisation
Chapitre 13 subvention versée	0	0	0	
Chapitre 16 emprunts et dettes assimilées	461 541,11	481 820,70	459 477,23	105%
Chapitre 020 - Dépenses imprévues (invest.)	-	-	531 920,48	0%
Chap. 20 - Immobilisations incorporelles	311 061	355 520,59	834 718,99	43%
Chap. 204 - Subventions d'équipement versées	49 246	70 861,00	137 138,46	52%
Chap 21 et 23 Travaux et acquisitions	2 131 310	1 436 642,03	3 345 704,84	43%
27- autres immo financières	-	26 136,00	127 797,00	20%
<b>Total dépenses investissement réelles</b>	<b>2 953 159</b>	<b>2 370 980,32</b>	<b>5 436 757,00</b>	<b>44%</b>
Chap. 040 - Opérations d'ordre entre sections	93 294	92 403,06	94 627,73	98%
<b>Total dépenses investissement (y/c dette et opé d'ordre)</b>	<b>3 046 453</b>	<b>2 463 383,38</b>	<b>5 531 384,73</b>	<b>45%</b>

Le taux de réalisation des dépenses d'investissement s'élève à 45%, il est nettement inférieur au taux constaté en 2019 (72 %)

### Ventilation des dépenses d'investissement par domaine



- ▶ Chapitre 20 : immobilisations incorporelles (355 520.59€) : les études d'urbanisme 115 000€
- ▶ Chapitre 21 : Immobilisations corporelles (262 454.62€) : flotin, le local à archives, les travaux dans les équipements sportifs
- ▶ Chapitre 23 : Immobilisations en cours (1 174 187.51€) : la nouvelle école 1 068 000€

# BUDGET ANNEXE DU SPANC

COMPTE ADMINISTRATIF 2020

# LES RESULTATS DE CLOTURE

Exercice 2020	Exploitation	Investissement	Total
Dépenses	36 400,09	2 996,00	39 396,09
Recettes	46 574,81	4 351,00	50 925,81
Solde d'exécution	10 174,72	1 355,00	11 529,72
Résultat reporté	195,03	17 971,86	18 166,89
Résultat de clôture	10 369,75	19 326,86	29 696,61

L'exercice budgétaire 2020 se termine en excédent de fonctionnement pour 10 174€ et en excédent d'investissement pour 1 355€.

Après intégration des résultats antérieurs le budget spanc 2020 se clôture à 10 369€ en fonctionnement et 19 326€ en investissement.

Les dépenses du 011 se composent pour 11k€ des factures du prestataire de service et 2k€ des frais de contentieux.

Les dépenses du 012 valorisent la mise à disposition d'un temps agent technique, d'un temps agent administratif et d'un temps agent comptable.

Dépenses d'exploitation	CA 2019	CA 2020
011 Charges à caractères général	10 559,80	14 449,09
012 Charges de personnel	17 599,93	17 600,00
65 Autres charges de gestion courante	0,86	
67 Charges exceptionnelles	175,00	
<b>Total dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>28 335,59</b>	<b>32 049,09</b>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	4 351,00	4 351,00
<b>Total dépenses d'exploitation</b>	<b>32 686,59</b>	<b>36 400,09</b>

Les prestations refacturées représentent 27k€ soit l'ensemble des recettes enregistrées au chapitre 70. Le chapitre 77 comptabilise la subvention du budget principal.

Le budget s'équilibre grâce à la subvention versée par le budget principal relative au remboursement de la redevance mise en œuvre par le Beaunois.

Recettes d'exploitation	CA 2019	CA 2020
Chapitre 70 Produits des services, du domaine et ventes diverses	16 832,70	27 487,55
Chapitre 77 Produits exceptionnels	17 079,00	16 091,26
<b>Total recettes réelles d'exploitation</b>	<b>33 911,70</b>	<b>43 578,81</b>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	3 041,00	2 996,00
<b>Total recettes d'exploitation</b>	<b>36 952,70</b>	<b>46 574,81</b>

Les dépenses de gestion sont supérieures aux recettes de gestion, ce qui induit la nécessité d'augmenter les recettes à très court terme ou de baisser les dépenses de gestion.

# BUDGET ANNEXE DE LA ZA AUXY

COMPTE ADMINISTRATIF 2020

# LES RESULTATS DE CLOTURE

Exercice 2020	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	425 141,91	409 993,57	835 135,48
Recettes	425 141,91	410 315,91	835 457,82
Solde d'exécution	-	322,34	322,34
Résultat reporté	-	-	172 170,45
Résultat de clôture	-	-	171 848,11

Seuls ont été dépensés :

- des frais d'étude acoustiques complémentaires,
- des frais de géomètres,
- des taxes foncières pour 14 826€.

Aucune opération d'importance n'a à ce jour été réalisée.

Les recettes enregistrées correspondent aux locations des terres pour 15 147€.



# BUDGET ANNEXE DE LA ZA LA PETITE COUTURE

COMPTE ADMINISTRATIF 2020

# LES RESULTATS DE CLOTURE

Exercice 2020	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	149 157,70	149 157,70	298 315,40
Recettes	149 157,70	147 176,04	296 333,74
Solde d'exécution	-	1 981,66	1 981,66
Résultat réporté	853,33	147 176,04	148 029,37
Résultat de clôture	853,33	149 157,70	150 011,03

Les frais principaux sur ce budget sont liés à l'entretien de la zone, lequel s'est élevé en 2020 à 1 981.66€.

Il n'y a pas de recette enregistrée sur la zone.

# BUDGET ANNEXE DES LOGEMENTS BOISSIN

COMPTE ADMINISTRATIF 2020

# LES RESULTATS DE CLOTURE

Exercice 2020	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	11 144,66	9 781,56	9 651,27
Recettes	19 753,90	9 651,27	29 405,17
Solde d'exécution	8 609,24	- 130,29	8 478,95
Résultat réporté	27 963,31	- 9 651,27	18 312,04
Résultat de clôture	36 572,55	- 9 781,56	26 790,99

L'exercice budgétaire 2020 se termine en excédent de fonctionnement pour 8 609€ et en excédent d'investissement pour 130€.

Après intégration des résultats antérieurs le budget logements Boissin 2020 se clôture à 36 573€ en fonctionnement et en déficit de 9 781€ en investissement.

# BUDGET ANNEXE ENTENTE ECOLE DE MUSIQUE

COMPTE ADMINISTRATIF 2020

# LES RESULTATS DE CLOTURE

Exercice 2020	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	56 532,85	-	56 532,85
Recettes	51 206,92	-	51 206,92
Solde d'exécution	- 5 325,93	-	- 5 325,93
Résultat reporté	7 443,53	-	7 443,53
Résultat de clôture	2 117,60	-	2 117,60

L'exercice budgétaire 2020 se termine en excédent de fonctionnement pour 5 325€.

Après intégration des résultats antérieurs le budget école de musique 2020 se clôture à 2 117€ en fonctionnement. Il n'y a pas de mouvement d'investissement.