



Extrait du Registre Des Délibérations

L'an deux mille vingt

Le 11 Mars 2020 à 18 heures

Le Conseil Communautaire du Grand Cubzaguais Communauté de Communes dûment convoqué, s'est réuni en session ordinaire à Val de Virvée, au Centre de Loisirs Sans Hébergement Aubie et Espessas, 9 rue du Cros, sous la présidence de Monsieur DUMAS Alain, Président de séance.

Date de convocation le 04 Mars 2020.

DELEGUES EN EXERCICE : 37

NOMBRE DE PRESENTS : 25

NOMBRE DE VOTANTS : 30

Objet : COMPTE ADMINISTRATIF 2019 Budget Général

Présents : 25

Michel ARNAUD (Saint André de Cubzac), BLANC Jean Franck (Teuillac), BORRELLY Marie Claire (Saint André de Cubzac), BOURSEAU Christiane (Virvac), BRIDOUX-MICHEL Nadia (Cubzac les Ponts), BRUN Jean Paul (Saint Antoine-Val de Virvée), COURSEAU Michael (Saint André de Cubzac), DUMAS Alain (Saint Gervais), FUSEAU Michael (Pugnac), GAILLARD Michel (Prignac et Marcamps), GUINAUDIE Sylvain (Aubie/Espessas-Val de Virvée), GUINAUDIE Valérie (Mombrier), JOLY Pierre (Bourg), JEANNET Serge (Gauriaguet), LAVAUD Véronique (Saint André de Cubzac), LOUBAT Sylvie (Salignac-Val de Virvée), LUSSEAU Angélique (Saint André de Cubzac), MIEYEVILLE Georges (Saint André de Cubzac), MONSEIGNE Célia (Saint André de Cubzac), PINSTON Stéphane (Saint André de Cubzac), RAMBERT Jacqueline (Saint Gervais), RAYNAL Vincent (Cubzac les Ponts), ROUX Jean (PUGNAC), SUBERVILLE Jean Pierre (Saint Laurent d'Arce), TABONE Alain (Cubzac les Ponts).

Absents excusés ayant donné pouvoir : 5

AYMAT Pascale (Saint André de Cubzac) pouvoir à Marie Claire BORRELLY, COUPAUD Catherine (Pugnac) pouvoir à Michael FUSEAU Olivier FAMEL (Saint André de Cubzac) pouvoir à Alain DUMAS, GRAVINO Bruno (Saint Trojan) pouvoir à Jean ROUX, Éric POUCHARD (LANSAC) pouvoir à BLANC Jean Franck.

Absents excusés : 7



Arnaud BOBET (Saint André de Cubzac), DAILLY Philippe (Saint André de Cubzac), ISIDORE Jean Marc (Bourg), MABILLE Christian (Peujard), MERCADIER Armand (Salignac – Val de Virvée), SAEZ Catherine (Tauriac), SAGASTI Sylvie (Peujard)

Secrétaire de séance : BRIDOUX-MICHEL Nadia

Sur avis favorable du Bureau, et de la Commission Finances, Grands projets, communication, RH et Services Techniques,

Conformément à la réglementation en vigueur Monsieur Le Président se retire de la séance. La Présidence est remise à Monsieur Jean ROUX qui fait procéder au vote du compte administratif

Après en avoir délibéré, le Conseil Communautaire décide d'approuver le compte administratif 2019 du Budget Général.

Pour : 28

Contre : 0

Abstention :

Enregistrée en sous-préfecture

Le :

Pour extrait certifié conforme

Publiée le :

Fait à Saint André de Cubzac

Le 12 Mars 2020

Le Président

A.DUMAS



REPUBLIQUE FRANÇAISE

Communauté de Communes du Grand Cubzaguais

Numéro SIRET : 24330122300018

POSTE COMPTABLE : PERCEPTEUR ST ANDRE DE CUBZAC

M14

COMPTE ADMINISTRATIF

voté par nature

BUDGET : Communauté de Communes du Cubzag

ANNEE 2019

Communauté de Communes du Grand Cubzaguais - 33 - Communauté de Communes du Cubzag

CA

2019

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 13 187 649,44	G 14 873 471,24
	Section d'investissement	B 4 374 239,81	H 2 266 468,20

+ +

REPORTS DE L'EXERCICE 2018	Report en section de fonctionnement (002)	C (si déficit) 935 183,52	I 8 993 428,73 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D (si déficit)	J (si excédent)

= =

TOTAL (réalisations + reports)	= A+B+C+D 18 497 072,77	= G+H+I+J 26 133 368,17
--------------------------------	-------------------------	-------------------------

RESTES A REALISER A REPORTER EN 2020 (1)	Section de fonctionnement	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 194 271,40	L 577 528,05
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2020	= E+F 194 271,40	= K+L 577 528,05

RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E 13 187 649,44	= G+I+K 23 866 899,97
	Section d'investissement	= B+D+F 5 503 694,73	= H+J+L 2 843 996,25
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 18 691 344,17	= G+H+I+J+K+L 26 710 896,22

Communauté de Communes du Grand Cubzaguais - 33 - Communauté de Communes du Cubzag

CA

2019

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

II

VUE D'ENSEMBLE

A1

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		E 0,00	K 0,00
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		F 194 271,40	L 577 528,05
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	5 776,39
20	Immobilisations incorporelles	43 343,96	0,00
204	Subventions d'équipement versées	69 400,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	30 338,35	0,00
23	Immobilisations en cours	1 224,00	0,00
2007004	PIC	26 269,19	
2007007	PRIJ	3 897,70	
2010002	PLateaux Multisports	18 876,60	0,00
2015001	Piscine	0,00	43 866,22
2015002	Maison des Services Publics	0,00	527 885,44
2019001	ZA BELLEVUE I II III	921,60	

(1) Les restes à réaliser de la section de fonctionnement correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R.2311-11 du CGCT).
 Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice précédent telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent (R.2311-11 du CGCT).

Communauté de Communes du Grand Cubzaguais - 33 - Communauté de Communes du Cubzag

CA 2019

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

II

SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES

A2

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2018)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charg. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	1 566 458,90	1 096 756,90	237 178,42	0,00	232 523,58
012	Charges de personnel et frais assimilés	4 665 448,17	4 414 235,60	0,00	0,00	251 212,57
014	Atténuations de produits	2 394 639,00	2 394 638,13	0,00	0,00	0,87
65	Autres charges de gestion courante	13 635 363,92	4 601 362,02	5 747,34	0,00	9 028 254,56
Total des dépenses de gestion courante		22 261 909,99	12 506 992,65	242 925,76	0,00	9 511 991,58
66	Charges financières	32 568,53	25 012,12	2 861,60	0,00	4 694,81
67	Charges exceptionnelles	98 052,00	1 272,68	59 134,84	0,00	37 644,48
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	50 000,00	50 000,00			0,00
022	Dépenses imprévues (fonctionnement)	0,00				
Total des dépenses réelles de fonctionnement		22 442 530,52	12 583 277,45	304 922,20	0,00	9 554 330,87
023	Virement à la section d'investissement (2)	1 196 155,88				
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections (2)	300 000,00	299 449,79			550,21
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de	0,00	0,00			0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		1 496 155,88	299 449,79			1 196 706,09
TOTAL		23 938 686,40	12 882 727,24	304 922,20	0,00	10 751 036,96
Pour information D002 Déficit de fonctionnement reporté de 2018		(3) 0,00				

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2018)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	29 481,00	15 092,38	3 846,26	0,00	10 542,36
70	Produits des services, du domaine et ventes directes	1 139 932,04	1 007 610,04	121 865,68	0,00	10 456,32
73	Impôts et taxes	10 857 199,00	10 900 184,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations, subventions et participations	2 641 390,00	2 395 308,45	404 689,23	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	267 370,63	4 801,18	0,00	0,00	262 569,45
Total des recettes de gestion courante		14 935 372,67	14 322 998,05	530 401,17	0,00	81 975,45
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	9 885,00	19 713,57	360,45	0,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		14 945 257,67	14 342 709,62	530 761,62	0,00	71 786,43
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections (2)	0,00	0,00			0,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de	0,00	0,00			0,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		0,00	0,00			0,00
TOTAL		14 945 257,67	14 342 709,62	530 761,62	0,00	71 786,43
Pour information R002 Excédent de fonctionnement reporté de 2018		(3) 8 993 428,73				

(1) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires.

(2) DF 023 = RI 021 ; DI 040 = RF 042 ; RI 040 = DF 042 ; DI 041 = RI 041 ; DF 043 = RF 043.

(3) Les lignes de report ne font pas l'objet d'émission de mandat ou de titre (inscrire le montant reporté)

Communauté de Communes du Grand Cubzaguais - 33 - Communauté de Communes du Cubzag

CA

2019

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

II

SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES

A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2018)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	89 590,00	24 257,19	43 343,96	21 988,85
204	Subventions d'équipement versées	347 341,00	190 441,00	69 400,00	87 500,00
21	Immobilisations corporelles	223 820,98	157 737,10	30 338,35	35 745,53
22	Immobilisations reçues en affectation (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	12 520,00	0,00	1 224,09	11 296,00
	Total des opérations d'équipement	8 154 835,95	3 874 642,17	49 965,09	4 230 228,69
	Total des dépenses d'équipement	8 828 107,93	4 247 077,46	194 271,40	4 386 759,07
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	127 500,00	127 162,35	0,00	337,85
18	Compte de liaison : affectation (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	101 862,85	0,00	0,00	101 862,85
020	Dépenses imprévues (investissement)	0,00			
	Total des dépenses financières	229 362,85	127 162,35	0,00	102 200,50
45..	Total des opé. pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	9 057 470,78	4 374 239,81	194 271,40	4 488 959,57
040	Opérations d'ordre entre sections (1)	0,00	0,00		0,00
041	Opérations patrimoniales (1)	0,00	0,00		0,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	0,00	0,00		0,00
	TOTAL	9 057 470,78	4 374 239,81	194 271,40	4 488 959,57
Pour information		(3)			
D001 Solde d'exécution négatif reporté de 2018		935 183,52			

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2018)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	1 266 000,00	471 506,56	450 911,44	343 582,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	5 013 714,32	0,00	0,00	5 013 714,32
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	6 279 714,32	471 506,56	450 911,44	5 357 296,32
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	1 335 965,65	614 693,40	126 616,61	594 655,64
1068	Dotations, fonds divers et réserves (7)	880 818,45	880 818,45	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectation (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits de cessions	0,00		0,00	
	Total des recettes financières	2 216 784,10	1 495 511,85	126 616,61	594 655,64
45..	Total des opé. pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	8 496 498,42	1 967 018,41	577 528,05	5 951 951,96
021	Virement de la section de fonctionnement (1)	1 196 155,88			
040	Opérations d'ordre entre sections (1)	300 000,00	299 449,79		550,21
041	Opérations patrimoniales (1)	0,00	0,00		0,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	1 496 155,88	299 449,79		1 196 706,09
	TOTAL	9 992 654,30	2 266 468,20	577 528,05	7 148 658,05
Pour information		(3)			
R001 Solde d'exécution positif reporté de 2018		0,00			

Communauté de Communes du Grand Cubzaguais - 33 - Communauté de Communes du Cubzag

CA

2019

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET**II****BALANCE GENERALE DU BUDGET****B1****1 - Mandats émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)**

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	1 333 935,32		1 333 935,32
012	Charges de personnel et frais assimilés	4 414 235,60		4 414 235,60
014	Atténuations de produits	2 394 638,13		2 394 638,13
65	Autres charges de gestion courante	4 607 109,36		4 607 109,36
66	Charges financières	27 873,72	0,00	27 873,72
67	Charges exceptionnelles	60 407,52	0,00	60 407,52
68	Dotations aux amortissements et provisions	50 000,00	299 449,79	349 449,79
Dépenses de fonctionnement - Total		12 888 199,65	299 449,79	13 187 649,44
Pour information				0,00
D 002 Déficit de fonctionnement reporté de 2018				

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00
16	Remboursement d'emprunts (sauf 1688 non bud.)	127 162,35	0,00	127 162,35
18	Compte de liaison : affectation	(8) 0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	3 874 642,17		3 874 642,17
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (6)	24 257,19	0,00	24 257,19
204	Subventions d'équipements versés	190 441,00	0,00	190 441,00
21	Immobilisations corporelles (6)	157 737,10	0,00	157 737,10
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	(9) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (6)	0,00	0,00	0,00
26	Particip. et créances rattachées à des particip.	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
45..	Total des opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00	0,00
3..	Stocks	0,00	0,00	0,00
Dépenses d'investissement - Total		4 374 239,81	0,00	4 374 239,81
Pour information				935 183,52
D 001 Solde d'exécution négatif reporté de 2018				

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires ;

(2) Voir liste des opérations d'ordre ;

(3) Permet de retracer des opérations particulières telles que les opérations de stocks liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié ;

(4) Communes, communautés d'agglomération et communautés urbaines de plus de 100 000 habitants ;

(5) Si la collectivité applique le régime des provisions budgétaires ;

(6) Hors chapitres « opérations d'équipement » ;

(7) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A9) ;

(8) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.

(9) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

Communauté de Communes du Grand Cubzaguais - 33 - Communauté de Communes du Cubzag

CA

2019

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

II

BALANCE GENERALE DU BUDGET

B2

2 - Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges	18 938,64		18 938,64
70	Produits des services, du domaine et ventes dive	1 129 475,72		1 129 475,72
73	Impôts et taxes	10 900 184,00		10 900 184,00
74	Dotations, subventions et participations	2 799 997,68		2 799 997,68
75	Autres produits de gestion courante	4 801,18		4 801,18
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits Exceptionnels	20 074,02	0,00	20 074,02
Recettes de fonctionnement - Total		14 873 471,24	0,00	14 873 471,24
Pour information				
R 002 Excédent de fonctionnement reporté de 2018				8 993 428,73

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	614 693,40	0,00	614 693,40
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	880 818,45		880 818,45
13	Subventions d'investissement	471 506,56	0,00	471 506,56
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non bud.)	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectation	(8) 0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)(5)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipements versés	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (5)	(9) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (5)	0,00	0,00	0,00
26	Particip. et créances rattachées à des particip.	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
28	Amortissements des immobilisations		299 449,79	299 449,79
45..	Opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00	0,00
3..	Stocks	0,00	0,00	0,00
Recettes d'investissement - Total		1 967 018,41	299 449,79	2 266 468,20
Pour information				
R 001 Solde d'exécution positif reporté de 2018				0,00

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.

(2) Voir liste des opérations d'ordre.

(3) Permet de retracer des opérations particulières telles que les opérations de stocks liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

(4) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(5) Hors chapitres « opérations d'équipement ».

(6) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A9).

(7) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.

(8) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

Compte Administratif 2019 Budget général

Envoyé en préfecture le 16/03/2020

Reçu en préfecture le 16/03/2020

Affiché le

SLO

ID : 033-243301223-20200311-202023-DE

Préambule

Comme les années précédentes, l'objectif fixé au moment de la réalisation du pacte financier et fiscal de maintenir l'auto-financement à un bon niveau afin de dégager les capacités financières nécessaires à la réalisation des nouveaux projets et à leur exploitation est à nouveau atteint.

Compte Administratif 2019

Les dépenses de fonctionnement

Compte administratif 2019

Dépenses de fonctionnement.

	Budgétisé	Réalisé
Fonctionnement-Dépenses	23 938 686,40 €	13 187 649,44 €
011- Charges à caractère général	1 566 458,90 €	1 333 935,32 €
012- Charges de personnel et frais assimilés	4 665 448,17 €	4 414 235,60 €
014- Atténuations de produits	2 394 639,00 €	2 394 638,13 €
65- Autres charges de gestion courante	13 635 363,92 €	4 607 109,36 €
66- Charges financières	32 568,53 €	27 873,72 €
67- Charges exceptionnelles	98 052,00 €	60 407,52 €
68- Dotations aux amortissements et aux provisions	50 000,00 €	50 000,00 €
023- Virement à la section d'investissement	1 196 155,88 €	
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	300 000,00 €	299 449,79 €

Compte administratif 2019

Dépenses de fonctionnement.

011-Les charges à caractère général sont inférieures de plus de 14% aux prévisions. Justifié par le résultat d'une gestion toujours aussi rigoureuse et de certaines prestations de services inférieures aux prévisions (achats de prestation de services, énergie/électricité, chauffage urbain, entretien terrains, entretien et réparation de bâtiments publics, honoraires...).

012-Les charges de personnel sont inférieures de 5% aux prévisions. Cet écart s'explique par le fait d'agents partis en mutation ou disponibilité, non remplacés (Aide à Domicile) ou remplacés avec quelques mois de décalage, par le remplacement d'agent en disponibilité par des agents contractuels, l'arrivée d'agent plus tardive que prévu, et un montant d'assurance statutaire en-deçà des prévisions.

014-Atténuations de produits : Ce chapitre comprend le versement des attributions de compensation aux communes et le Fonds National de Garantie Individuel de Ressource pour lequel la CDC est contributrice. Les prévisions sont conformes aux réalisations.

65-Autres charges de gestion courantes : Ce chapitre enregistre d'une part les crédits, correspondants à une partie des excédents cumulés mis en réserve sur ce chapitre (8 983 746,66€) ne donnant pas lieu à réalisation et d'autre part les indemnités des élus, les cotisations aux organismes de regroupement (Gironde Numérique, SMICVAL, Syndicat Mixte du Pays), la subvention d'équilibre versée au Budget Annexe OT, et les subventions versées aux associations.
Les dépenses prévues sont conformes aux réalisations.

66-Charges financières : Il s'agit des intérêts de la dette. Les réalisations sont inférieures aux prévisions, dû à la différence entre la contre-passation des ICNE (Intérêts Cournon Non Echus) de l'exercice antérieur et la liquidation des ICNE de l'année.

67 Les Charges exceptionnelles comprennent la subvention versée aux délégataires des aires d'accueil des gens du voyage, les secours aux communes du SCAS, la participation de la CDC au programme OPAH et l'annulation de titres émis sur les années précédentes. L'absence de versement de la participation au programme OPAH et le versement de subventions inférieures aux délégataires des Aires d'Accueil des Gens du Voyage justifient l'écart entre les prévisions et les réalisations.

023-Le virement à la section de fonctionnement n'a pas donné lieu à réalisation. Ce dernier est constaté par l'affectation du résultat à l'issue de l'exercice.

042-Les opérations de transferts entre section : Il s'agit d'écritures d'ordre relatives aux amortissements. Ces écritures se retrouvent en recettes d'investissement.

Compte Administratif 2019

Les recettes de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 16/03/2020

Reçu en préfecture le 16/03/2020

Affiché le

SLO

ID : 033-243301223-20200311-202023-DE

Compte administratif 2019
Recettes de fonctionnement.

	Budgétisé	Réalisé
Fonctionnement- Recettes	14 945 257,67 €	14 873 471,24 €
013- Atténuation de charges	29 481,00 €	18 938,64 €
70- Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 139 932,04 €	1 129 475,72 €
73- Impôts et taxes	10 857 199,00 €	10 900 184,00 €
74- Dotations, subventions et participations	2 641 390,00 €	2 799 997,68 €
75- Autres produits de gestion courante	267 370,63 €	4 801,18 €
77- Produits exceptionnels	9 885,00 €	20 074,02 €

Compte administratif 2019

Recettes de fonctionnement.

013-Atténuations de charges: il s'agit des remboursements sur salaire concernant les agents en arrêt. Les recettes prévues mais non perçues correspondent aux remboursements rattachés de l'ancienne assurance statutaire des agents du service commun AD.

70-Produits des services du domaine et ventes diverses: Ce chapitre enregistre les produits perçus auprès des usagers des services, le remboursement des agents mis à disposition, divers remboursements sur les services communs et produits perçus dans le cadre des études menées. Les recettes sont au niveau du chapitre conformes aux prévisions. Néanmoins, les recettes prévues dans le cadre de la mise à disposition des agents du service commun SCAD sont moins importantes de 37% car le nombre d'agent mis à disposition diminuant d'année en année (mutation, changement d'affectation). A l'inverse, les produits perçus auprès des usagers est supérieur de plus de 11% (rationalisation des services)

73- Impôts et taxes : les recettes sont conformes aux prévisions. Ce chapitre comprend les produits des taxes ménages (TH, TFB, TFNB) et les produits des taxes des entreprises (CFE, CVAE, TASCOT, IFER), les attributions de compensation des communes qui reversent ainsi que le FPIC (Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales).

74-Dotations, subventions et participations : Les recettes sont supérieures aux prévisions. L'écart porte essentiellement sur la participation de la CAF.

75- Autres produits de gestion courante: Les recettes inscrites à ce chapitre correspondent au loyer versé par le Syndicat du Moron pour les locaux occupés et à l'excédent prévisionnel du Budget annexe de la ZA BELLEVUE. Ce dernier n'étant pas clos à ce jour, l'excédent n'a pu être constaté et les écritures n'ont pu être passées.

77 Les produits exceptionnels : Ces recettes sont par nature aléatoires. Il s'agit de remboursement divers.

Compte Administratif 2019
Résultats de fonctionnement

Résultat de l'exercice	1 685 821,80 €
Résultats reportés années antérieures	8 993 428,73 €
Résultat comptable cumulé	10 679 250,53 €

Compte Administratif 2019
Les dépenses d'investissement

Dépenses							
n° Opération	Désignation	Budget	liquidé	Restes à réaliser	Total		
2007004	PC	60 272,00 €	4 002,00 €	26 269,19 €	30 271,19 €		
2007007	PRU	189 064,95 €	182 538,72 €	3 897,70 €	186 436,42 €		
2010002	Plateaux Multisports	374 600,00 €	5 723,40 €	18 876,60 €	24 600,00 €		
2015001	PISCINE	1 855 037,00 €	440 237,47 €		440 237,47 €		
2015002	MSAP	5 287 022,00 €	2 963 199,92 €		2 963 199,92 €		
2019001	ZA BELLEVUE	290 840,00 €	278 940,66 €	921,60 €	279 862,26 €		
2019002	Eclairage des zones	48 000,00 €			0,00 €		
2019003	Pôle Numérique	50 000,00 €			0,00 €		
	NON AFFECTE	902 634,83 €	499 597,64 €	144 306,31 €	643 903,95 €		
Total		9 057 470,78 €	4 374 239,81 €	194 271,40 €	4 568 511,21 €		

Les dépenses d'investissement sont très inférieures aux crédits ouverts au budget 2019. Cela résulte principalement du fait que certaines opérations n'ont été que partiellement engagées (Piscine couverte, Maison des Services Au Public).

Compte Administratif 2019
Les recettes d'investissement

Recettes	n° Operation	Désignation	Budget	liquidé	Restes à réaliser	Total
	2007007	PRU	- €	57 000,00 €		57 000,00 €
	2010002	Plateaux Multisports	75 000,00 €			
	2015002	MSAP	1 134 000,00 €	414 506,56 €	450 911,44 €	865 418,00 €
		NON AFFECTE	8 783 654,30 €	1 794 961,64 €	126 616,61 €	1 921 578,25 €
Total			9 992 654,30 €	2 266 468,20 €	577 528,05 €	2 843 996,25 €

Les recettes d'investissement sont également inférieures aux crédits ouverts au budget 2019. La non réalisation du virement et de l'emprunt provisionnel en sont la cause.

Compte Administratif 2019
Les résultats d'investissement

Résultat de l'exercice	-2 107 771,61 €
Résultat comptable cumulé n-1	-935 183,52 €
Solde des restes à réaliser	383 256,65 €
Besoin de financement	-2 659 698,48 €

Compte Administratif
Evolutions 2018/2019

Chapitre	Réalisation 2019			Réalisation 2018			Variation		
Dépenses									
011 - Charges à caractère général			1 333 935,32 €			1 289 613,17 €			3,44%
012 - Charges de personnel et frais assimilés			4 414 235,60 €			4 319 373,75 €			2,20%
014 - Atténuations de produits			2 394 638,13 €			2 362 865,02 €			1,34%
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)			0,00 €			0,00 €			
023 - Virement à la section d'investissement			0,00 €			0,00 €			
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections			299 449,79 €			239 171,10 €			25,20%
65 - Autres charges de gestion courante			4 607 109,36 €			4 525 597,68 €			1,80%
66 - Charges financières			27 873,72 €			41 371,26 €			-32,63%
67 - Charges exceptionnelles			60 407,52 €			50 938,47 €			18,59%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions			50 000,00 €			0,00 €			
Total			13 187 649,44 €			12 828 930,45 €			2,80%
Recettes									
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)									
013 - Atténuations de charges			18 938,64 €			49 430,38 €			-61,69%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections			0,00 €			0,00 €			
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses			1 129 475,72 €			1 184 305,68 €			-4,63%
73 - Impôts et taxes			10 900 184,00 €			10 498 772,52 €			3,82%
74 - Dotations, subventions et participations			2 799 997,68 €			2 680 980,43 €			4,44%
75 - Autres produits de gestion courante			4 801,18 €			0,00 €			
77 - Produits exceptionnels			20 074,02 €			21 870,53 €			-8,21%
Total			14 873 471,24 €			14 435 359,54 €			3,03%

Evolution des recettes (hors résultat reporté)

Les recettes réelles (hors chapitre 77) directement liées à l'activité de la collectivité augmentent de 3,05%. Cette augmentation est liée à la dynamique des bases fiscales.

Evolution des dépenses

Les dépenses réelles (hors chapitre 042 et 67) liées à l'activité de la CCC, augmentent de 2,30%.

Evolution des recettes fiscales et des dotations de l'Etat

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Produit fiscal TP	2 173 643 €	2 423 000 €										
Allocations compensatoires TP	123 421 €	50 400 €										
FNTP et FDTF						150 766 €	22 329 €	127 252 €	86 185 €	165 310 €	6 491 €	5 135 €
Comp TP, CET, TH, TF	9 914 €	18 750 €	11 250 €	44 846 €	146 668 €							
DGF compensation	610 642 €	815 527 €	617 374 €	432 345 €	426 072 €	418 256 €	413 713 €	404 884 €	396 853 €	520 946 €	162 485 €	237 978 €
DGF	769 388 €	910 039 €	905 193 €	878 541 €	838 755 €	819 957 €	771 188 €	600 541 €	446 118 €	508 724 €	469 656 €	498 356 €
Compensation de la CFE+TH+TFNB+TAFNB			2 459 000 €								510 068 €	525 295 €
TASCOM				2 366 727 €	1 125 532 109 €	2 717 727 €	2 738 940 €	2 667 045 €	2 987 048 €	4 098 657 €	4 621 857 €	4 853 248 €
CVAE				245 655 €	308 689 €	303 157 €	303 160 €	307 303 €	330 941 €	552 762 €	437 914 €	396 877 €
IFER				623 536 €	644 716 €	728 856 €	803 755 €	814 425 €	806 622 €	975 311 €	1 056 790 €	1 153 555 €
FPIC				44 221 €	50 488 €	51 376 €	51 376 €	55 044 €	57 793 €	79 273 €	86 054 €	82 808 €
FNGIR (prélèvements)					34 584 €	43 448 €	146 111 €	193 096 €	246 419 €	343 360 €	367 549 €	366 870 €
Total	3 687 006 €	4 023 746 €	3 992 817 €	4 181 644 €	4 401 731 €	4 659 182 €	4 863 298 €	4 772 116 €	4 770 705 €	5 464 141 €	6 938 642 €	7 339 920 €
Taux d'évolution	12,20%	9,13%	-0,77%	4,73%	5,26%	5,71%	0,22%	2,33%	-0,03%	36,50%	7,34%	5,78%
Taux d'évolution TP	12,42%	6,44%	-0,60%									

Evolutions des résultats

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Résultat de l'exercice fonctionnement	468 231,56€	807 476,81€	1 073 277,98€	1 128 805,08€	883 365,38€	984 870,92€	761 051,19€	1 112 752,16€	1 102 607,60€	1 185 795,63€	1 606 429,09€	1 685 821,80€
Résultat fonctionnement reporté n-1	1 531 881,25€	2 000 112,91€	2 807 589,72€	3 281 005,84€	4 112 768,17€	4 120 948,72€	4 606 320,18€	5 282 121,22€	6 394 873,38€	7 497 480,98€	8 267 818,09€	8 993 428,74€
Résultat de clôture	2 000 112,91€	2 807 589,72€	3 880 867,70€	4 409 811,92€	4 996 135,55€	5 105 920,64€	5 367 371,37€	6 394 873,38€	7 497 480,98€	8 683 276,61€	9 874 247,18€	10 679 250,53€
Résultat de l'exercice investissement	-175 503,85€	-221 470,71€	-54 300,05€	-24 617,40€	620 079,65€	-209 502,27€	774 112,19€	1 782 18,25€	43 470,25€	-503 903,38€	-640 615,82€	-2 107 771,61€
Résultat investissement n-1	521 008,90€	345 505,07€	124 034,36€	69 734,31€	1 455 116,91€	-574 562,74€	-784 465,01€	-10 352,82€	167 865,43€	211 335,68€	-292 567,70€	-935 183,57€
Résultat comptable cumul En investissement	345 505,07€	124 034,36€	69 734,31€	45 116,91€	-574 962,74€	-784 465,01€	-10 352,82€	167 865,43€	211 335,68€	-292 567,70€	-935 183,57€	-3 042 955,13€
Affectation résultat fonctionnement en investissement (1)	0,00€	0,00€	599 860,86€	297 043,75€	875 166,83€	499 500,46€	85 250,15€	0,00€	0,00€	415 458,52€	880 818,45€	2 559 698,48€

Les résultats annuels continuent d'être d'un très bon niveau. Ils permettent de compter sur une réserve financière de près de 8 000 000€ contribuant ainsi à l'amélioration de l'autofinancement des grands projets en cours.

	2019	2018
Taux de CAF (CAF Brute/RRF)	13,97%	13,01%
Capacité de désendettement (en année)(en cours de la dette/Epargne Brute)	0,40	0,44
Poids de la dette = en cours/RRF	4,77%	5,80%
Personnel/ fiscalité directe	59,88%	68,84%

	2019	2018
--	------	------

Produits de gestion	14 853 397,22 €	14 413 489,01 €
Charges de gestion	12 749 918,41 €	12 497 449,62 €
Excédent brut de gestion	2 103 478,81 €	1 916 039,39 €
Résultat financier	27 873,72 €	41 371,26 €
Capacité d'autofi (CAF Brute)	2 075 605,09 €	1 874 668,13 €
Amortissement capital dette	127 162,35 €	205 991,96 €
CAF Nette	1 948 442,74 €	1 668 676,17 €
Dépenses investissement	5 503 694,73 €	7 211 304,48 €
Recettes investissement	2 843 996,25 €	6 330 483,03 €
Besoin ou excédent de financement	- 2 659 698,48 €	- 880 821,45 €
Emprunt		
Fonds de roulement initial	8 939 063,63 €	8 390 709,00 €
Fonds de roulement final	10 295 993,88 €	8 939 063,63 €

- Les indicateurs de gestion restent à un très bon niveau . L'évolution de produits de gestion est supérieure à l'augmentation des dépenses de gestion. Ce qui a pour effet une augmentation en 2019 du taux de CAF.
- L'endettement reste faible. Aucun emprunt n'ayant été réalisé en 2019, la capacité à se désendetter diminue encore cette année et est bien inférieure à la moyenne.
- Baisse de l'indicateur personnel sur fiscalité directe locale par rapport à 2018 du fait de la stabilisation des dépenses de personnel et de l'augmentation des produits fiscaux.

Ratios

	2019	2018	Moyenne nationale
Dépenses réelles de fonctionnement/population	368,28 €	362,55 €	276,00 €
Produit des impôts directs/ population	185,35 €	178,62 €	283,00 €
Recettes réelles de fonctionnement/population	425,00 €	415,69 €	329,00 €
Dépenses d'équipement brut/population	121,36 €	32,60 €	74,00 €
Encours de la dette/population	20,27 €	24,08 €	181,00 €
DGF/population	29,25 €	28,21 €	51,00 €
Dépenses de personnel/ Dépenses réelles de fonctionnement	34,25%	34,31%	38,90%
Dépenses réelles de fonctionnement + Remboursement annuel de la dette en capital/	87,51	88,64	89,50
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	28,55%	7,84%	22,40%
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	4,77%	5,80%	55,00%

- La comparaison avec les moyennes nationales est aléatoire. En effet, la DGCL, contrairement aux communes, ne fournit pas de données en fonction des strates de population. De plus les compétences sont très disparates et les ratios communiqués en 2019 sont calculés par rapport des données de 2017.
- Le ratio n°1 (dépenses réelles de fonctionnement/ population) se dégrade légèrement. Il reflète la structuration des services de la Communauté dont une grande partie de l'effort porte sur l'enfance jeunesse nécessitant des moyens importants.
- Les impôts rapportés à la population (ratio 2) sont en évolution.
- Les recettes réelles de fonctionnement (ratio 3) ont très légèrement augmentées.
- Les ratios 4 et 9 restent en augmentation du fait de la réalisation de gros projets.
- Les ratios liés à la dette (5, 8 et 10) sont en baisse et bien en dessous de la moyenne nationale (ratio 5 et 10). Aucun nouvel emprunt n'a été réalisé et la Communauté de Communes continue d'année en année à se désendetter.
- Le ratio 6 (DGF/population) est très légèrement supérieur à 2018, mais encore bien en-dessous de la moyenne nationale.
- Le ratio 7 (Dépenses de personnel/Dépenses réelles de fonctionnement) se maintient et reste en-dessous de la moyenne nationale.
- Le ratio 9 (Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement) est en augmentation et dépasse les moyennes nationales. Ce résultat est justifié par les investissements importants réalisés et engagés en 2019.