Bayeux intercom
l'entente commune

CONSEIL COMMUNAUTAIRE
DU 18 juin 2020

# COMPTES ADMINISTRATIFS

# 2019

- CA 2019 - BUDGET PRINCIPAL
- CA 2019 - BUDGETS ANNEXES
- Délibérations

# PREAMBULE

Le compte administratif 2019 constitue la synthèse des différentes opérations comptables effectuées en 2019.
Ce rapport permet d'examiner la situation financière de la collectivité à fin 2019 et d'approuver les comptes administratifs et l'affectation des résultats.

# SOMMAIRE


BUDGET PRINCIPAL

Chiffres clés ..... 2
Résultats ..... 3
CA 2019 / Budget voté 2019 Section de fonctionnement ..... 4
CA 2019 / CA 2018 Section de fonctionnement ..... 5
Détails dépenses/recettes de fonctionnement ..... 6
Dépenses de fonctionnement par domaine ..... 11
Investissements ..... 13
Evolution de l'endettement ..... 14

BUDGETS ANNEXES

Eau Potable ..... 15
Assainissement collectif ..... 17
Assainissement non collectif ..... 19
Assainissement collectif Saint Côme de Fresné ..... 20
Pépinière d'entreprises ..... 21
ZAC de Nonant ..... 22
ZAC de Bellefontaine ..... 23
ZAC de Longchamps ..... 24
Immeubles de rapport ..... 25

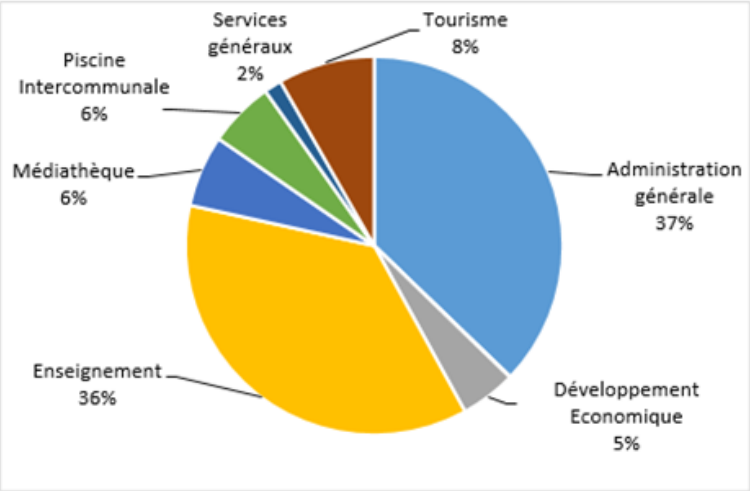
DELIBERATIONS ..... 26

# BUDGET PRINCIPAL

## LES CHIFFRES CLES DU CA 2019

**Dépenses fonct. :** **+ 4,51 %**
**Recettes fonct. :** **+ 7,03 %**
*Par rapport à 2018*

*Hausses liées aux transferts de la Piscine et de la Médiathèque*




**- 26 K€** de dotations de l'Etat *par rapport à 2018*

**1 200 K€ d'emprunt**

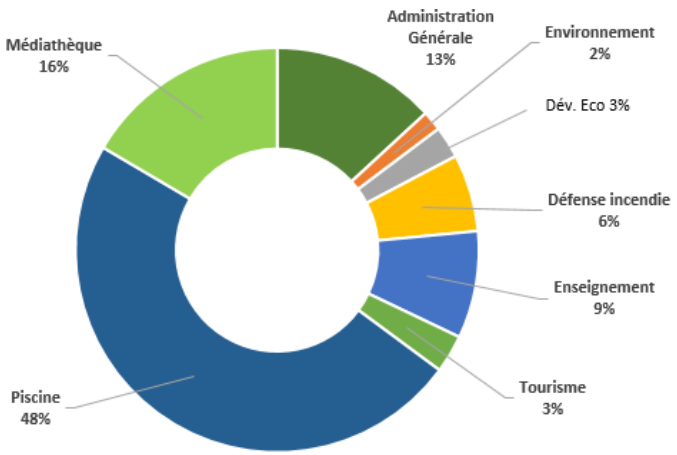
**Besoin de financement 2019 :**
3 125 K€
**Excédent de fonctionnement 2019 :**
5 680 K€

**RESULTAT NET 2019 :**
**+ 2 555 K€**

## 8 945 K€

**De dépenses d'équipement en 2019**
(réalisé 2019 + reports 2019)

| | |
|---|---|
| Administration Générale | 1 178 |
| Environnement | 143 |
| Developpement economique | 228 |
| Défense incendie | 553 |
| Enseignement | 767 |
| Tourisme | 272 |
| Piscine | 4 324 |
| Médiathèque | 1 480 |
| | 8 945 |



# BUDGET PRINCIPAL

## LES RESULTATS 2019

| INVESTISSEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 8 285 234,65 |
| RECETTES de l'exercice | 5 640 289,28 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **-2 644 945,37** |
| Résultat reporté N-1 | -1 141 849,31 |
| **DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT** | **-3 786 794,68** |
| Solde de reports | 661 671,54 |
| **BESOIN DE FINANCEMENT** | **-3 125 123,14** |

| FONCTIONNEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 17 637 194,29 |
| RECETTES de l'exercice | 19 047 094,09 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **1 409 899,80** |
| Résultat reporté N-1 | 4 270 033,93 |
| **EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)** | **5 679 933,73** |
| *Pour info, solde de reports* | |

| RESULTAT NET | |
|---|---|
| INVESTISSEMENT | -2 644 945,37 |
| FONCTIONNEMENT | 1 409 899,80 |
| **RESULTAT BRUT 2019** | **-1 235 045,57** |
| Résultats reportés N-1 | 3 128 184,62 |
| **RESULTAT NET 2019 (hors reports)** | **1 893 139,05** |
| Solde de reports investissement | 661 671,54 |
| **RESULTAT NET 2019** | **2 554 810,59** |

# BUDGET PRINCIPAL

## CA 2019 par rapport au BUDGET voté 2019

*Section de fonctionnement*

| | | VOTE 2019 | CA 2019 | ECART CA / VOTE |
|---|---|---|---|---|
| **Dépenses** | | **17 339 317,89** | **16 984 594,24** | **-354 723,65** |
| 011 | Charges à caractère général | 3 111 974,89 | 2 916 928,09 | **-195 046,80** |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 7 001 659,00 | 6 998 913,48 | **-2 745,52** |
| 014 | Atténuation de produits | 791 960,00 | 772 567,37 | **-19 392,63** |
| 022 | Dépenses imprévues | 48 650,00 | 0,00 | **-48 650,00** |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 5 958 511,00 | 5 902 812,98 | **-55 698,02** |
| 66 | CHARGES FINANCIERES | 398 120,00 | 392 501,24 | **-5 618,76** |
| 67 | CHARGES EXCEPTIONNELLES | 28 443,00 | 871,08 | **-27 571,92** |

| | | VOTE 2019 | CA 2019 | ECART CA / VOTE |
|---|---|---|---|---|
| **Recettes** | | **18 494 578,00** | **19 038 717,81** | **544 139,81** |
| 013 | Atténuation de charges | 132 800,00 | 117 425,32 | **-15 374,68** |
| 70 | VTES PDTS FAB., PRES. DE SCVES MARCH. | 2 324 927,00 | 2 536 861,99 | **211 934,99** |
| 73 | PRODUITS ISSUS DE LA FISCALITE | 13 650 766,00 | 13 918 877,15 | **268 111,15** |
| 74 | SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 2 372 085,00 | 2 434 405,97 | **62 320,97** |
| 75 | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 11 000,00 | 14 990,31 | **3 990,31** |
| 77 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | 3 000,00 | 16 157,07 | **13 157,07** |

# BUDGET PRINCIPAL

## CA 2019 par rapport au CA 2018

*Dépenses et recettes courantes / Section de fonctionnement*

### DÉPENSES

| | Dépenses réelles | CA 2018 | CA 2019 | EVOLUTION 2018 => 2019 |
|---|---|---|---|---|
| 011 | Charges à caractère général | 2 380 546,68 | 2 916 928,09 | 536 381,41 |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 5 937 664,04 | 6 998 913,48 | 1 061 249,44 |
| 014 | Atténuation de produits | 1 754 800,00 | 772 567,37 | -982 232,63 |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 5 840 864,53 | 5 902 812,98 | 61 948,45 |
| 66 | Charges financières | 337 531,45 | 392 501,24 | 54 969,79 |
| | TOTAL | 16 251 406,70 | 16 983 723,16 | 732 316,46 |
| | | | | *4,51 %* |

### RECETTES

| | Dépenses réelles | CA 2018 | CA 2019 | EVOLUTION 2018 => 2019 |
|---|---|---|---|---|
| 013 | Atténuation de charges | 112 766,36 | 117 425,32 | 4 658,96 |
| 70 | VTES PDTS FAB., PRES. DE SCVES MARCH. | 1 926 888,08 | 2 536 861,99 | 609 973,91 |
| 73 | PRODUITS ISSUS DE LA FISCALITE | 13 455 283,04 | 13 918 877,15 | 463 594,11 |
| 74 | SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 2 246 411,93 | 2 434 405,97 | 187 994,04 |
| 75 | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 31 428,78 | 14 990,31 | -16 438,47 |
| | TOTAL | 17 772 778,19 | 19 022 560,74 | 1 249 782,55 |
| | | | | *7,03 %* |

| | | |
|---|---|---|
| Epargne de Gestion | 1 521 371,49 | 2 038 837,58 |

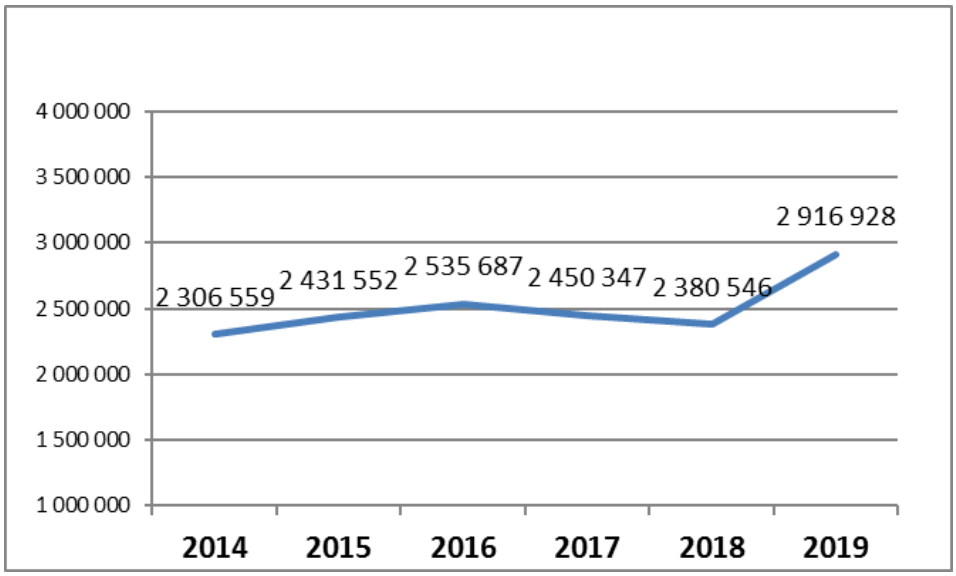
# BUDGET PRINCIPAL

## UNE HAUSSE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

### LES CHARGES A CARACTERE GENERAL

*Electricité, carburants, prestations de services, fournitures, locations, entretien de bâtiments et terrains, assurances, communication, affranchissement, télécommunications, taxes foncières…*

Les charges à caractère général augmentent de 536 000 € par rapport à 2018. Cette hausse est due principalement (490 000 €) au transfert de compétences Piscine et Médiathèque (compensée par la baisse de l'attribution de compensation de la ville de Bayeux)




**Les Principales évolutions concernent** :

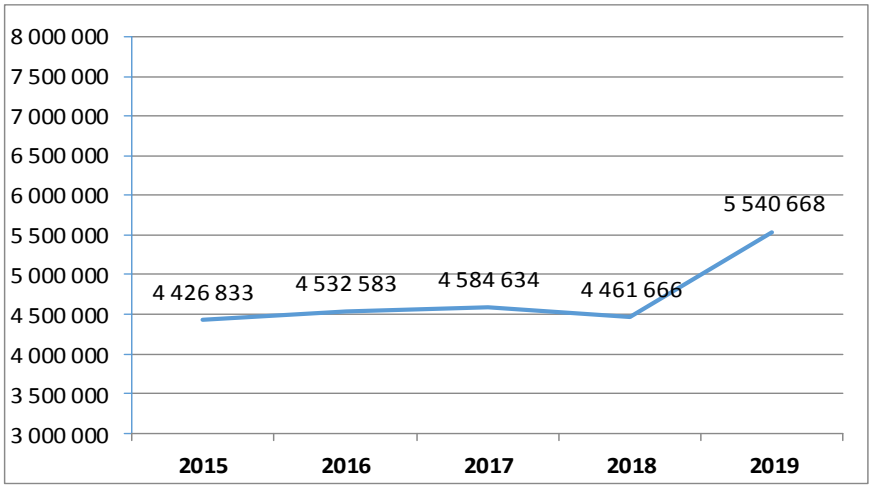
- Energie et Electricité : + 189 K€
- Fluides (AUREO /7 LIEUX) : +56 K€
- Maintenance (AUREO / 7LIEUX) : + 70 K€
- Achats livres/périodiques des 7 LIEUX : + 78 K€
- Alimentation : + 21 K€ (développement du Bio)
- Fournitures d'entretien (AUREO/7LIEUX) : + 20 K€
- Reversement STM convention ordures ménagères : + 22 K€

# BUDGET PRINCIPAL

## LES CHARGES DE PERSONNEL

Les dépenses sont présentées, ci-dessous, en incluant les remboursements dus aux arrêts de travail ainsi que ceux liés à la mutualisation avec la ville de Bayeux et aux budgets annexes.

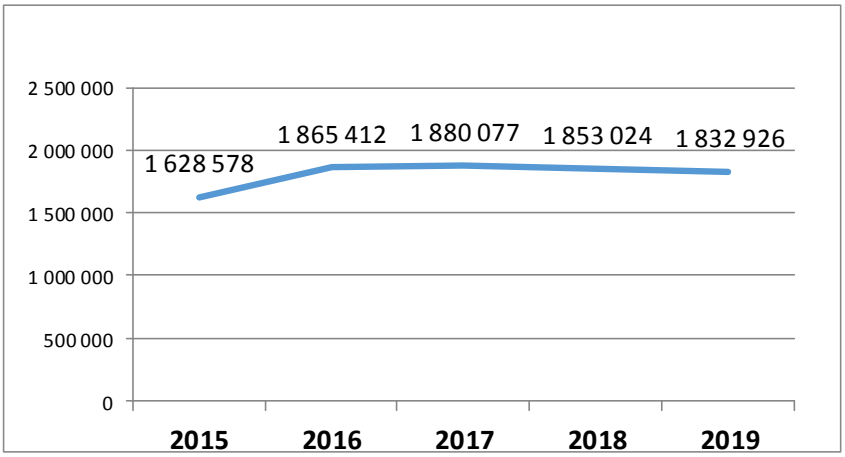
Cette hausse est due au transfert des agents du centre aquatique et de la Médiathèque (elle est compensée par une diminution de l'attribution de compensation versée à la ville de Bayeux). En dehors de ces 2 équipements (1.1 millions d'euros) les charges de personnel sont stables par rapport à 2019.




## LES CHARGES DE GESTION COURANTE

Les charges de gestion courante sont présentées ici, hors déficit des budgets annexes et hors reversement de la TEOM

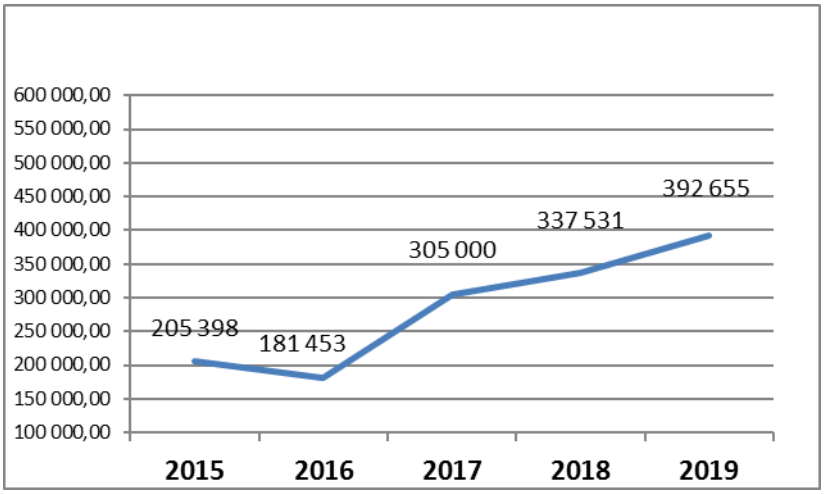
L'évolution est de **– 1.08 %** . A noter, la baisse de la participation aux écoles privées (-35 K€, liée à la baisse du nombre d'élèves) et la hausse de celle versée à Bessin Urbanisme (+ 8K€).



# BUDGET PRINCIPAL

## LES CHARGES FINANCIERES

Les charges financières sont en hausse, du fait des emprunts successifs souscrits depuis 2016, pour le financement des investissements inscrits au PPI (Médiathèque, Centre aquatique, enseignement)
Elles continuent à croitre avec les 1.2 millions d'emprunt mobilisé en 2019.



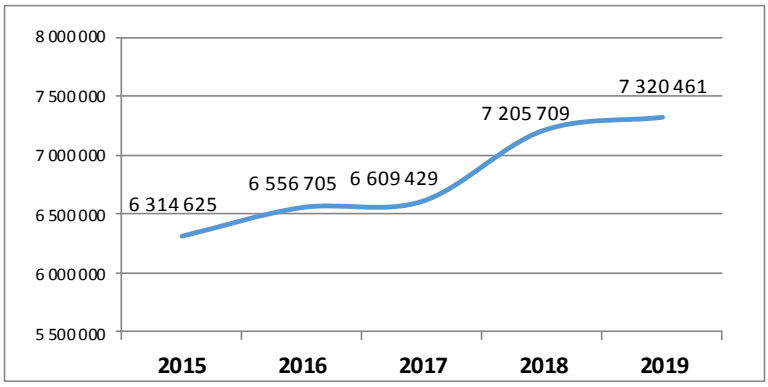
# BUDGET PRINCIPAL

## DES RECETTES EN HAUSSE

### LA FISCALITE LOCALE

Depuis 2015, il est observé une **évolution du produit fiscal, à taux constants**, légèrement supérieure à l'évolution légale des bases fiscales (votées chaque année en loi de finances)

En 2019, elles ont augmenté de 1,59 % : + 115 000 €




Les autres produits de fiscalité sont stables.

| | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **TASCOM** | 727 683 | 717 083 | 745 602 |
| **IFER** | 81 679 | 82 506 | 85 808 |
| **Attribution compensation TP** | 651 515 | 651 515 | 651 515 |
| **Etat: FNGIR** | 109 077 | 108 960 | 109 043 |

La TEOM encaissée augmente de 141 427€ mais elle est reversée en totalité.

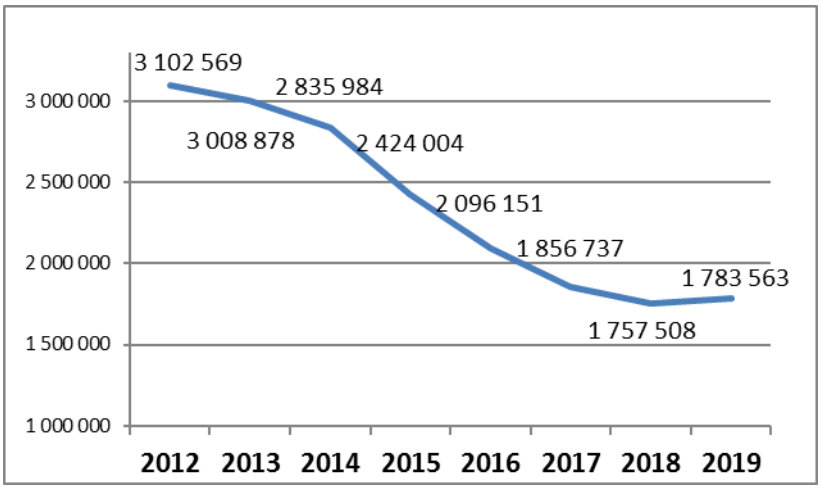
**➲ Taxe de séjour**

Le montant de la Taxe de séjour collectée a atteint un niveau record en 2019.
875 000€ ont été enregistrés (dont 25 000 € de report de 2018)

# BUDGET PRINCIPAL

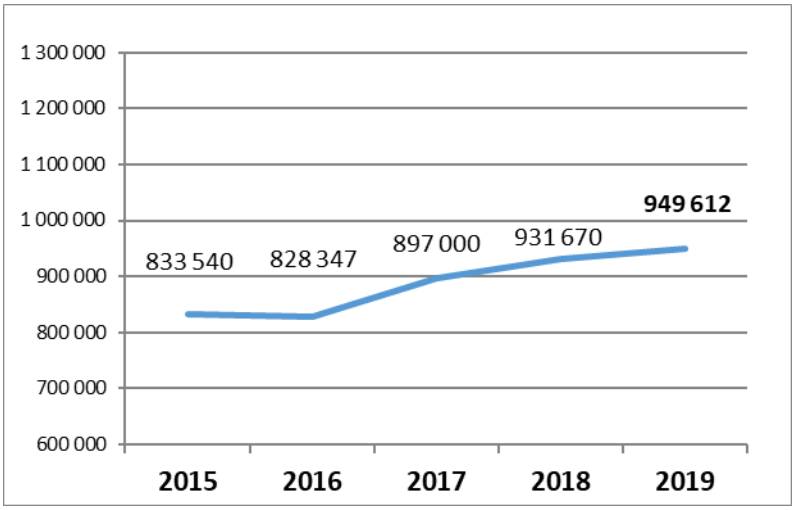
**LES DOTATIONS – Une baisse de plus d'1.3 million depuis 2012**

La nouvelle règle de calcul de la DGF des intercommunalités interrompt cette baisse, avec une augmentation de **+ 26 K € par rapport à 2018.**




**RECETTES DES PRESTATIONS SCOLAIRES en hausse**

Les repas vendus pour le 3-18 et la hausse annuelle des tarifs (+2%), entrainent une hausse mécanique des recettes + 18 K€ .

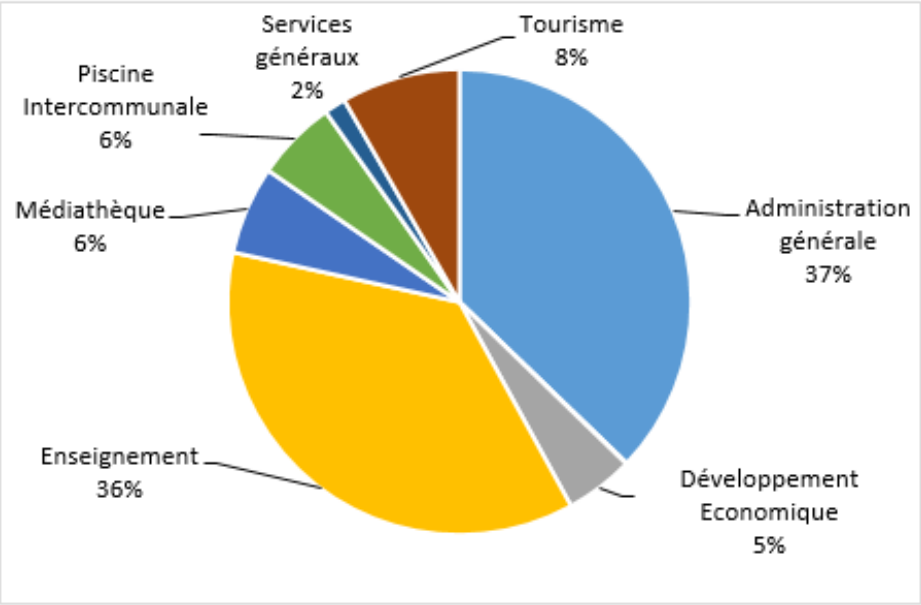


# BUDGET PRINCIPAL

## Les Dépenses courantes de fonctionnement

*Par fonction (hors TEOM)*

| | FONCTIONNEMENT |
|---|---|
| | Dépenses |
| **Administration générale** | 5 068 349,11 |
| **Défense Incendie** | 7 969,56 |
| **Développement Economique** | 651 247,55 |
| **Enseignement** | 4 966 398,83 |
| **Médiathèque** | 836 655,17 |
| **Piscine Intercommunale** | 770 554,31 |
| **Services généraux** | 204 991,64 |
| **Tourisme** | 1 128 149,02 |
| **TOTAL** | **13 634 315,19** |

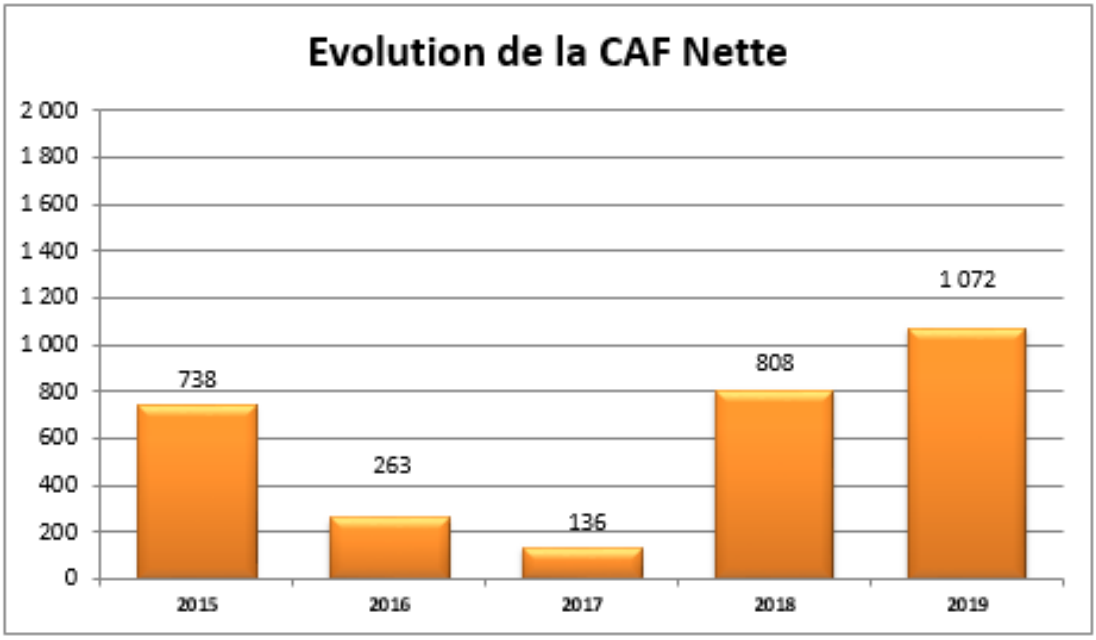



**L'intégration des équipements Auréo et 7Lieux fait sensiblement augmenter les dépenses de fonctionnement**

# BUDGET PRINCIPAL

## L'évolution de la Capacité d'autofinancement nette

La CAF nette mesure la capacité de la collectivité à financer ses dépenses d'investissement grâce à ses ressources propres, une fois acquittée la charge obligatoire de la dette.




La CAF nette est très supérieure à ce qui était prévu au budget 2019 grâce à des recettes supérieures (Auréo, Taxes de séjour) et des dépenses maitrisées.
Elle atteint un niveau inégalé depuis 2014.

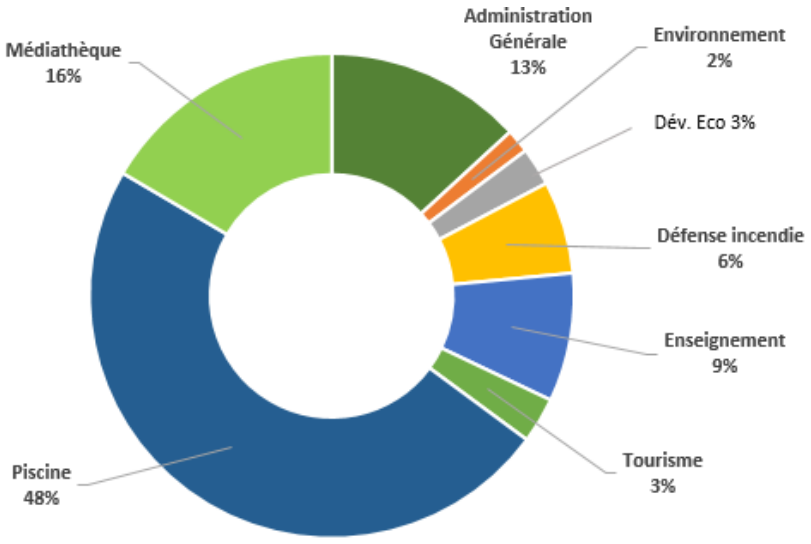
# BUDGET PRINCIPAL

## Les investissements en 2019

| DEPENSES | CA 2019 | REPORTS | TOTAL 2019 Réalisé + Reports |
|---|---|---|---|
| **DEPENSES D'EQUIPEMENT** | **7 211 936,38** | **1 733 654,69** | **8 945 591,07** |
| *Immobilisations corporelles* | *1 594 858,64* | 82 480,05 | *1 677 338,69* |
| *Immobilisations en cours* | *5 146 031,03* | 1 590 532,81 | *6 736 563,84* |
| *Immobilisations financières* | *100 000,00* | | *100 000,00* |
| *Immobilisations incorporelles* | *371 046,71* | 60 641,83 | *431 688,54* |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **AUTRES** | **1 073 298,27** | **1 260,00** | **1 074 558,27** |
| ***Emprunts et dettes assimilées*** | *981 746,79* | | *981 746,79* |
| ***Opération pour compte de Tiers (dépense)*** | *0,00* | 1 260,00 | *1 260,00* |
| ***Subventions d'équipement*** | *16 922,00* | | *16 922,00* |
| ***Op. d'ordre de section à section (chap 040)*** | *8 376,28* | | *8 376,28* |
| ***Op. d'ordre de section à section (chap 041)*** | *66 253,20* | | *66 253,20* |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **TOTAL DEPENSES** | 8 285 234,65 | 1 734 914,69 | 10 020 149,34 |




## Taux de réalisation 2019 : 84%

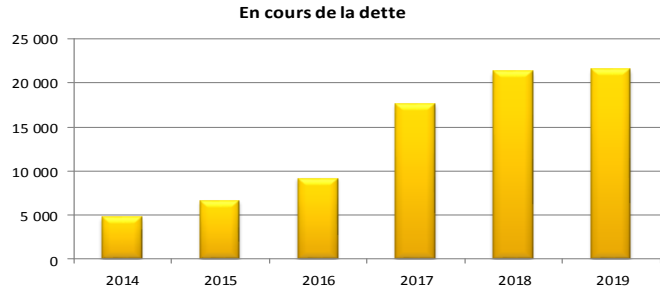
**(Réalisation 2019+report engagé) / budget 2019**

# BUDGET PRINCIPAL

## LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS 2019 :

| RECETTES | CA 2019 | REPORTS | TOTAL 2019 Réalisé + Reports |
|---|---|---|---|
| | **3 892 773,28** | **2 396 586,23** | **6 289 359,51** |
| *Rbt avances sur marchés* | *91 010,62* | 0,00 | *91 010,62* |
| *Subventions d'investissement* | *1 264 708,66* | 2 074 086,23 | *3 338 794,89* |
| *Immobilisations financières* | *83 881,00* | 0,00 | *83 881,00* |
| *FCTVA* | *1 253 173,00* | 322 500,00 | *1 575 673,00* |
| *Emprunt* | *1 200 000,00* | 0,00 | *1 200 000,00* |

# Evolution de l'endettement




**En 2019 :**

Annuité en capital : 982 K€

Intérêts : 392 K€

***Un emprunt encaissé: 1.2 millions d'euros***

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| En cours de la dette en milliers d'euros | 4 757 | 6 588 | 9 172 | 17 603 | 21 245 | 21 519 |
| CAF BRUTE | 1 815 | 1 108 | 696 | 729 | 1 646 | 2 056 |
| **Capacité de désendettement** | **2,6** | **5,9** | **13,2** | **24,15** | **12,91** | **10,47** |

La situation au 31 Décembre 2019 permet, grâce à la maitrise des dépenses et à l'augmentation de nos recettes de revenir à une capacité de désendettement de 10.47 années, soit en dessous du seuil d'alerte de 15 années.

# LES BUDGETS ANNEXES

# EAU POTABLE

## LES RESULTATS 2019

| INVESTISSEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 1 880 346,44 |
| RECETTES de l'exercice | 1 330 072,74 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **-550 273,70** |
| Résultat reporté N-1 | 302 285,19 |
| **DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT** | **-247 988,51** |
| Solde de reports | -863 652,05 |
| **BESOIN DE FINANCEMENT** | **-1 111 640,56** |

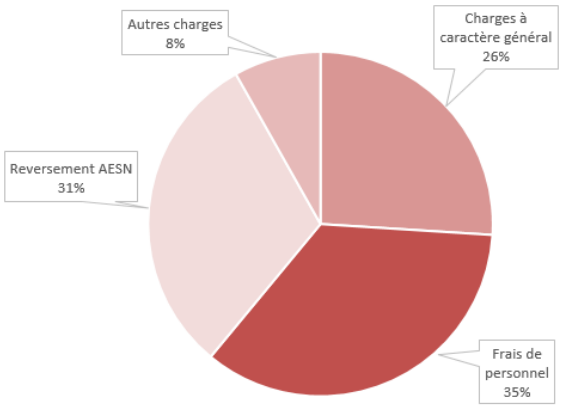
| FONCTIONNEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 2 512 684,96 |
| RECETTES de l'exercice | 3 167 974,84 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **655 289,88** |
| Résultat reporté N-1 | 2 091 221,91 |
| **EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)** | **2 746 511,79** |
| *Pour info, solde de reports* | |

| RESULTAT NET | |
|---|---|
| INVESTISSEMENT | -550 273,70 |
| FONCTIONNEMENT | 655 289,88 |
| **RESULTAT BRUT 2019** | **105 016,18** |
| Résultats reportés N-1 | 2 393 507,10 |
| **RESULTAT NET 2019 (hors reports)** | **2 498 523,28** |
| Solde de reports investissement | -863 652,05 |
| **RESULTAT NET 2019** | **1 634 871,23** |

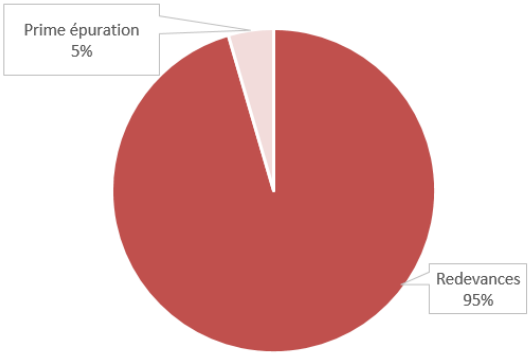
# LES BUDGETS ANNEXES

## CHIFFRES CLES 2019

### Dépenses de fonctionnement




### Recettes de fonctionnement




**2 079 K€**
**Charges courantes de fonctionnement**

**2 482 K€** ***Vente d'eau***

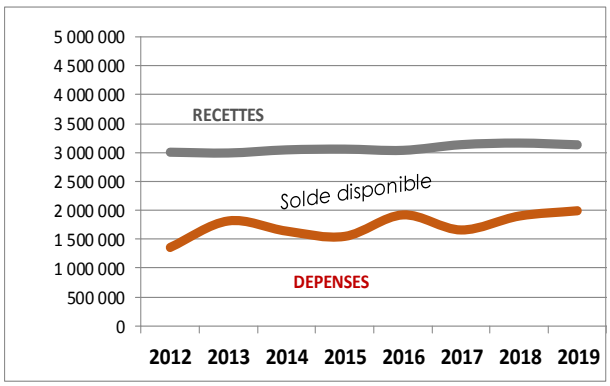
**0 K€ d'emprunt en 2019**

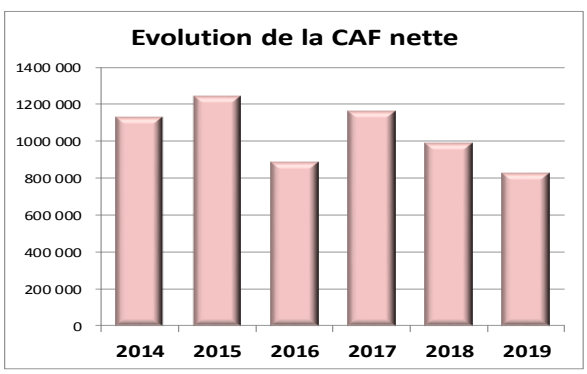
**363 K€ d'amortissements**

**Déficit d'investissement 2019:**
-1 112 K€
**Excédent de fonctionnement 2019 :**
2 746 K€

**2 725 K€**
**de dépenses d'équipement en 2019**
(réalisé 2019 + reports 2019)

***Une CAF Nette à 822 K€***



# L'ASSAINISSEMENT COLLECTIF

## LES RESULTATS 2019

| INVESTISSEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 5 841 234,48 |
| RECETTES de l'exercice | 2 472 664,14 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **-3 368 570,34** |
| Résultat reporté N-1 | 1 751 587,31 |
| **DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT** | **-1 616 983,03** |
| Solde de reports | 1 721 095,88 |
| **EXCEDENT DE FINANCEMENT** | **104 112,85** |

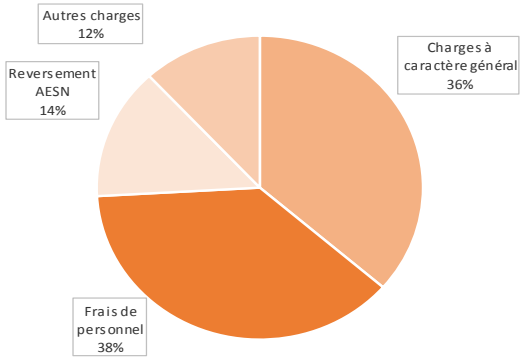
| FONCTIONNEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 3 571 070,93 |
| RECETTES de l'exercice | 4 381 694,63 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **810 623,70** |
| Résultat reporté N-1 | 4 756 248,13 |
| **EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)** | **5 566 871,83** |
| *Pour info, solde de reports* | |

| RESULTAT NET | |
|---|---|
| INVESTISSEMENT | -3 368 570,34 |
| FONCTIONNEMENT | 810 623,70 |
| **RESULTAT BRUT 2019** | **-2 557 946,64** |
| Résultats reportés N-1 | 6 507 835,44 |
| **RESULTAT NET 2019 (hors reports)** | **3 949 888,80** |
| Solde de reports investissement | 1 721 095,88 |
| **RESULTAT NET 2019** | **5 670 984,68** |

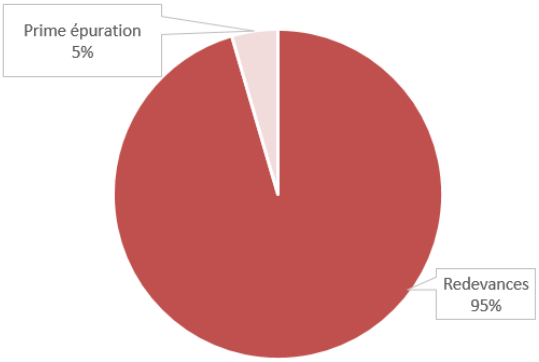
# LES BUDGETS ANNEXES

## CHIFFRES CLES 2019

### Dépenses de fonctionnement




### Recettes de fonctionnement




**2 412 K€**

**Charges courantes de fonctionnement**

**3 877 K€**

**Branchements et redevances assainissement**

**1 167K€** **d'avance remboursable auprès de l'AESN**

**942 K€** **d'amortissements**

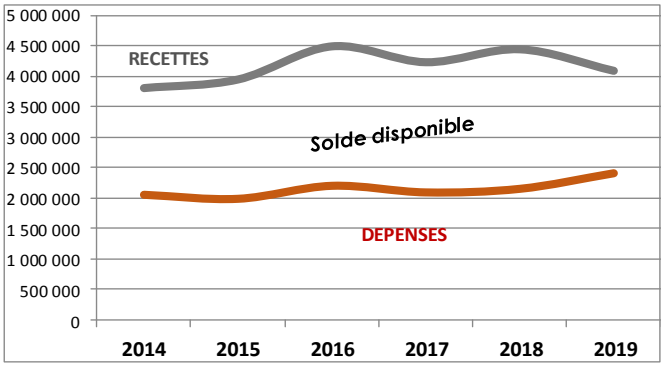
**Excédent d'investissement 2019 :**
+ 104 K€

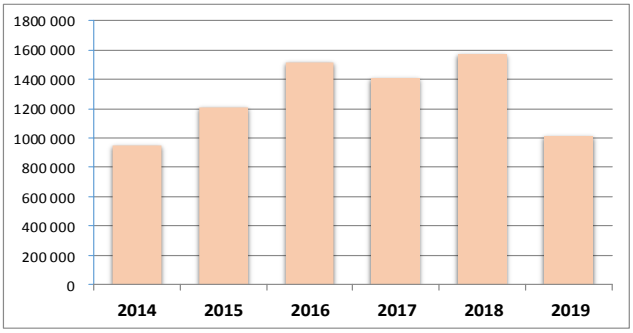
**Excédent de fonctionnement 2019 :**
+ 5 567 K€

**6 684 K€**

**de dépenses d'équipement en 2019**
(Réalisé 2019 + reports 2019)

***Une CAF Nette à plus d'1 Million d'euros***



# ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

## LES RESULTATS 2019

| INVESTISSEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 0,00 |
| RECETTES de l'exercice | 2 172,70 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **2 172,70** |
| Résultat reporté N-1 | 21 558,49 |
| **EXCEDENT GLOBAL D'INVESTISSEMENT** | **23 731,19** |
| Solde de reports | -2 728,51 |
| **EXCEDENT DE FINANCEMENT** | **21 002,68** |

| FONCTIONNEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 77 190,46 |
| RECETTES de l'exercice | 72 151,55 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **-5 038,91** |
| Résultat reporté N-1 | 104 573,28 |
| **EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)** | **99 534,37** |
| *Pour info, solde de reports* | |

| RESULTAT NET | |
|---|---|
| INVESTISSEMENT | 2 172,70 |
| FONCTIONNEMENT | -5 038,91 |
| **RESULTAT BRUT 2019** | **-2 866,21** |
| Résultats reportés N-1 | 126 131,77 |
| **RESULTAT NET 2019 (hors reports)** | **123 265,56** |
| Solde de reports investissement | -2 728,51 |
| **RESULTAT NET 2019** | **120 537,05** |

# ASSAINISSEMENT COLLECTIF SAINT COME DE FRESNE

Ce budget a été créé suite à l'intégration de la commune de Saint Côme de Fresne en mars 2016. La compétence continuant d'être exercée par une Délégation de Service Public, un budget annexe avait dû être créé.

## LES RESULTATS 2019

| INVESTISSEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 39 428,18 |
| RECETTES de l'exercice | 41 582,39 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **2 154,21** |
| Résultat reporté N-1 | 76 694,84 |
| **EXCEDENT GLOBAL D'INVESTISSEMENT** | **78 849,05** |
| Solde de reports | |
| **EXCEDENT DE FINANCEMENT** | **78 849,05** |

| FONCTIONNEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 41 582,39 |
| RECETTES de l'exercice | 67 439,45 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **25 857,06** |
| Résultat reporté N-1 | 118 983,58 |
| **EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)** | **144 840,64** |
| *Pour info, solde de reports* | |

| RESULTAT NET | |
|---|---|
| INVESTISSEMENT | 2 154,21 |
| FONCTIONNEMENT | 25 857,06 |
| **RESULTAT BRUT 2019** | **28 011,27** |
| Résultats reportés N-1 | 195 678,42 |
| **RESULTAT NET 2019 (hors reports)** | **223 689,69** |
| Solde de reports investissement | |
| **RESULTAT NET 2019** | **223 689,69** |

# PEPINIERE D'ENTREPRISES

## LES RESULTATS 2019

| INVESTISSEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 11 644,54 |
| RECETTES de l'exercice | 74 328,21 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **62 683,67** |
| Résultat reporté N-1 | -687 814,13 |
| **DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT** | **-625 130,46** |
| Solde de reports | |
| **BESOIN DE FINANCEMENT** | **-625 130,46** |

| FONCTIONNEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 174 994,13 |
| RECETTES de l'exercice | 205 106,78 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **30 112,65** |
| Résultat reporté N-1 | 0,00 |
| **EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)** | **30 112,65** |
| *Pour info, solde de reports* | |

| RESULTAT NET | |
|---|---|
| INVESTISSEMENT | 62 683,67 |
| FONCTIONNEMENT | 30 112,65 |
| **RESULTAT BRUT 2019** | **92 796,32** |
| Résultats reportés N-1 | -687 814,13 |
| **RESULTAT NET 2019 (hors reports)** | **-595 017,81** |
| Solde de reports investissement | |
| **RESULTAT NET 2019** | **-595 017,81** |

## CHIFFRES CLES 2019

Des recettes d'exploitation en hausse : + 26 K€
Des charges en hausse: +11 K€
Une prise en charge du Budget principal pour couvrir, notamment les amortissements : 120 K€
*(identique à la prévision budgétaire)*

# ZAC DE NONANT

## LES RESULTATS 2019

| INVESTISSEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 256 383,35 |
| RECETTES de l'exercice | 255 383,35 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **-1 000,00** |
| Résultat reporté N-1 | -255 383,85 |
| **DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT** | **-256 383,85** |
| Solde de reports | |
| **BESOIN DE FINANCEMENT** | **-256 383,85** |

| FONCTIONNEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 256 383,35 |
| RECETTES de l'exercice | 256 383,35 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **0,00** |
| Résultat reporté N-1 | 12 109,99 |
| **EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)** | **12 109,99** |
| *Pour info, solde de reports* | |

| RESULTAT NET | |
|---|---|
| INVESTISSEMENT | -1 000,00 |
| FONCTIONNEMENT | 0,00 |
| **RESULTAT BRUT 2019** | **-1 000,00** |
| Résultats reportés N-1 | -243 273,86 |
| **RESULTAT NET 2019 (hors reports)** | **-244 273,86** |
| Solde de reports investissement | |
| **RESULTAT NET 2019** | **-244 273,86** |

*Pas d'opération en 2019, hors opérations relatives au stock*

# ZAC DE BELLEFONTAINE

## LES RESULTATS 2019

| INVESTISSEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 352 372,47 |
| RECETTES de l'exercice | 563 895,47 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **211 523,00** |
| Résultat reporté N-1 | -273 895,47 |
| **DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT** | **-62 372,47** |
| Solde de reports | |
| **BESOIN DE FINANCEMENT** | **-62 372,47** |

| FONCTIONNEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 563 895,47 |
| RECETTES de l'exercice | 352 372,47 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **-211 523,00** |
| Résultat reporté N-1 | 218 968,36 |
| **EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)** | **7 445,36** |
| *Pour info, solde de reports* | |

| RESULTAT NET | |
|---|---|
| INVESTISSEMENT | 211 523,00 |
| FONCTIONNEMENT | -211 523,00 |
| **RESULTAT BRUT 2019** | **0,00** |
| Résultats reportés N-1 | -54 927,11 |
| **RESULTAT NET 2019 (hors reports)** | **-54 927,11** |
| Solde de reports investissement | |
| **RESULTAT NET 2019** | **-54 927,11** |

*Pas d'opération en 2019 , hors opérations relatives au stock*

# ZAC DE LONGCHAMPS

## LES RESULTATS 2019

| INVESTISSEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 521 288,92 |
| RECETTES de l'exercice | 397 958,46 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **-123 330,46** |
| Résultat reporté N-1 | -397 958,46 |
| **DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT** | **-521 288,92** |
| Solde de reports | |
| **BESOIN DE FINANCEMENT** | **-521 288,92** |

| FONCTIONNEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 851 782,15 |
| RECETTES de l'exercice | 961 289,12 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **109 506,97** |
| Résultat reporté N-1 | -108 000,18 |
| *Reprise du déficit Fridis* | *-1 506,59* |
| **EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)** | **0,20** |
| *Pour info, solde de reports* | |

| RESULTAT NET | |
|---|---|
| INVESTISSEMENT | -123 330,46 |
| FONCTIONNEMENT | 109 506,97 |
| **RESULTAT BRUT 2019** | **-13 823,49** |
| Résultats reportés N-1 | -505 958,64 |
| **RESULTAT NET 2019 (hors reports)** | **-519 782,13** |
| Solde de reports investissement | |
| **RESULTAT NET 2019** | **-521 288,72** |

## CHIFFRES CLES 2019

En 2019, acquisition d'une parcelle auprès de la SHEMA dans le cadre de la convention d'aménagement et 1 échange d'un terrain avec Lactalis, racheté par L'EPFN .

# IMMEUBLES DE RAPPORT

Crée en 2018, suite au transfert des zones d'activité, ce budget retrace les opérations liées à la gestion du patrimoine immobilier commercial de Bayeux Intercom (entretien, remboursement d'emprunt et encaissement des loyers..).

Pour rappel, les zones d'activités intégrées à ce budget sont les suivantes : Parc Ouest, Pôle tempo et Ateliers relais.

## LES RESULTATS 2019

| INVESTISSEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 24 110,39 |
| RECETTES de l'exercice | 41 554,90 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **17 444,51** |
| Résultat reporté N-1 | 21 680,56 |
| **EXCEDENT GLOBAL D'INVESTISSEMENT** | **39 125,07** |
| Solde de reports | -1 610,00 |
| **EXCEDENT DE FINANCEMENT** | **37 515,07** |

| FONCTIONNEMENT | |
|---|---|
| DEPENSES de l'exercice | 123 270,72 |
| RECETTES de l'exercice | 219 649,51 |
| **SOLDE REALISATIONS 2019** | **96 378,79** |
| Résultat reporté N-1 | 91 077,57 |
| **EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)** | **187 456,36** |
| *Pour info, solde de reports* | |

| RESULTAT NET | |
|---|---|
| INVESTISSEMENT | 17 444,51 |
| FONCTIONNEMENT | 96 378,79 |
| **RESULTAT BRUT 2019** | **113 823,30** |
| Résultats reportés N-1 | 112 758,13 |
| **RESULTAT NET 2019 (hors reports)** | **226 581,43** |
| Solde de reports investissement | -1 610,00 |
| **RESULTAT NET 2019** | **224 971,43** |

# DELIBERATIONS

## N° : APPROBATION DES COMPTES DE GESTION 2019

**OBJET : FINANCES – Approbation des comptes de gestion 2019**

Les comptes de gestion 2019 du receveur font apparaître les résultats de l'exercice 2019 tels qu'indiqués dans le tableau récapitulatif ci-joint.

Il doit être vérifié que ces résultats sont conformes à ceux figurant dans les comptes administratifs 2019 qui vous ont été présentés et que vous venez d'approuver, et que les écritures comptables enregistrées dans les comptes de gestion sont concordantes avec celles des comptes administratifs.

## EXTRAIT DU COMPTE DE GESTION 2019

014005
TRES. BAYEUX-MONCEAUX-EN-BESSIN

Etat II-2
**Exercice** 2019

**34000 - CC BAYEUX INTERCOM**

**RÉSULTATS D'EXÉCUTION DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS DES SERVICES NON PERSONNALISÉS**

| | RÉSULTAT À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT : 2018 | PART AFFECTÉE À L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2019 | RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2019 | TRANSFERT OU INTÉGRATION DE RÉSULTATS PAR OPÉRATION D'ORDRE NON BUDGÉTAIRE | RÉSULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| I - Budget principal | | | | | |
| Investissement | -1 141 849,31 | | -2 644 945,37 | | -3 786 794,68 |
| Fonctionnement | 5 298 696,68 | 1 028 662,75 | 1 409 899,80 | | 5 679 933,73 |
| TOTAL I | 4 156 847,37 | 1 028 662,75 | -1 235 045,57 | | 1 893 139,05 |
| II - Budgets des services à | | | | | |
| caractère administratif | | | | | |
| 34006-PARC ACTI PEPINIERE-CC B | | | | | |
| Investissement | -687 814,13 | | 62 683,67 | | -625 130,46 |
| Fonctionnement | 8 320,56 | 8 320,56 | 30 112,65 | | 30 112,65 |
| Sous-Total | -679 493,57 | 8 320,56 | 92 796,32 | | -595 017,81 |
| 34007-PARC ACTIVITE NONANT-CC | | | | | |
| Investissement | -255 383,85 | | -1 000,00 | | -256 383,85 |
| Fonctionnement | 12 109,99 | | | | 12 109,99 |
| Sous-Total | -243 273,86 | | -1 000,00 | | -244 273,86 |
| 34008-ZAC DE BELLEFONTAINE-CC | | | | | |
| Investissement | -273 895,47 | | 211 523,00 | | -62 372,47 |
| Fonctionnement | 218 968,36 | | -211 523,00 | | 7 445,36 |
| Sous-Total | -54 927,11 | | | | -54 927,11 |
| 34009-ZAC DE LONGCHAMPS-CC BAY | | | | | |
| Investissement | -397 958,46 | | -123 330,46 | | -521 288,92 |
| Fonctionnement | -108 000,18 | | 109 506,97 | -1 506,59 | 0,20 |
| Sous-Total | -505 958,64 | | -13 823,49 | -1 506,59 | -521 288,72 |
| 34010-FRICHE INDUST FRIDIS-CC | | | | | |
| Investissement | | | | | |
| Fonctionnement | -1 506,59 | | | 1 506,59 | |
| Sous-Total | -1 506,59 | | | 1 506,59 | |
| 34012-IMMEUBLES DE RAPPORT-CC | | | | | |
| Investissement | 21 680,56 | | 17 444,51 | | 39 125,07 |
| Fonctionnement | 91 077,57 | | 96 378,79 | | 187 456,36 |
| Sous-Total | 112 758,13 | | 113 823,30 | | 226 581,43 |
| TOTAL II | -1 372 401,64 | 8 320,56 | 191 796,13 | | -1 188 926,07 |
| III - Budgets des services à | | | | | |
| caractère industriel | | | | | |
| et commercial | | | | | |
| 34002-ASST-CC BAYEUX INTERCOM | | | | | |
| Investissement | 1 751 587,31 | | -3 368 570,34 | | -1 616 983,03 |
| Fonctionnement | 4 756 248,13 | | 810 623,70 | | 5 566 871,83 |
| Sous-Total | 6 507 835,44 | | -2 557 946,64 | | 3 949 888,80 |
| 34003-SPANC-CC BAYEUX INTERCOM | | | | | |
| Investissement | 21 558,49 | | 2 172,70 | | 23 731,19 |
| Fonctionnement | 104 573,28 | | -5 038,91 | | 99 534,37 |
| Sous-Total | 126 131,77 | | -2 866,21 | | 123 265,56 |
| 34004-EAU-CC BAYEUX INTERCOM | | | | | |
| Investissement | 302 285,19 | | -550 273,70 | | -247 988,51 |
| Fonctionnement | 2 091 221,91 | | 655 289,88 | | 2 746 511,79 |
| Sous-Total | 2 393 507,10 | | 105 016,18 | | 2 498 523,28 |

Les résultats de clôture de chacun des budgets doivent être concordants avec les colonnes A et B de la délibération du CA 2019

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 34011-ASST STCOME-CC BAYEUX IN | | | | | |
| Investissement | 76 694,84 | | 2 154,21 | | 78 849,05 |
| Fonctionnement | 118 983,58 | | 25 857,06 | | 144 840,64 |
| Sous-Total | 195 678,42 | | 28 011,27 | | 223 689,69 |
| TOTAL III | 9 223 152,73 | | -2 427 785,40 | | 6 795 367,33 |
| TOTAL I + II + III | 12 007 598,46 | 1 036 983,31 | -3 471 034,84 | | 7 499 580,31 |

Ce résultat global de clôture 2019 est concordant avec la somme des colonnes A et B de la délibération du CA 2019

**EXTRAIT DU VOTE DU CA 2019**

| | Solde d'exécution d'investissement (R-D + 001) | Solde RAR investissement | BESOIN OU EXCEDENT DE FINANCEMENT section d'investissement | RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (R - D + 002) |
|---|---|---|---|---|
| Budget INTERCOM BAYEUX | -3 786 794,68 | 661 671,54 | -3 125 123,14 | 5 679 933,73 |
| Eau INTERCOM Bayeux | -247 988,51 | -863 652,05 | -1 111 640,56 | 2 746 511,79 |
| Assainissement INTERCOM Bayeux | -1 616 983,03 | 1 721 095,88 | 104 112,85 | 5 566 871,83 |
| Assainissement Non Collectif INTERCOM | 23 731,19 | -2 728,51 | 21 002,68 | 99 534,37 |
| ZAC de Nonant | -256 383,85 | | -256 383,85 | 12 109,99 |
| ZAC de Bellefontaine | -62 372,47 | | -62 372,47 | 7 445,36 |
| Pépinière d'entreprises de Nonant | -625 130,46 | | -625 130,46 | 30 112,65 |
| ZAC de Longchamps *(1 506,79 € incluant déficit Friche FRIDIS)* | -521 288,92 | | -521 288,92 | 0,20 |
| Assainissement SAINT COME DE FRESNE | 78 849,05 | | 78 849,05 | 144 840,64 |
| Immeubles de rapport | 39 125,07 | -1 610,00 | 37 515,07 | 187 456,36 |
| TOTAL | -6 975 236,61 | 1 514 776,86 | -5 460 459,75 | 14 474 816,92 |

| RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE (hors Restes à réaliser) |
|---|
| = - 6 975 236,61 € + 14 474 816,92 € |
| 7 499 580,31 |

**Il est demandé à l'assemblée :**

**-** d'approuver les comptes de gestion 2019 (budget principal + budgets annexes) dressés par le Trésorier Principal Monsieur NOEL, pour la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

La Commission « Finances » a été consultée par mail le 04 juin 2020 et a émis un avis favorable

Le Bureau a émis lors de sa réunion du 09 juin 2020 un avis favorable

Le Conseil est appelé à délibérer

# N° : VOTE DU CA 2019

**OBJET : FINANCES – Vote des comptes administratifs 2019 – Détermination des résultats.**

Le Président de la Communauté se retire pour laisser les délégués débattre et se prononcer sur le Compte Administratif qui est présenté à l'assemblée communautaire. Un délégué communautaire est élu Président de séance pour ce vote.

A la clôture de l'exercice, les votes du compte administratif et du compte de gestion constituent l'arrêté des comptes de Bayeux Intercom.

Cela permet de dégager :

-le résultat proprement dit (section de fonctionnement) ;
-Le solde d'exécution de la section d'investissement, compte tenu notamment du niveau des emprunts mobilisés sur l'exercice ;
-Les restes à réaliser des deux sections.

Le solde d'exécution de la section d'investissement est repris en 2019, en dépense ou en recette d'investissement, selon que ce solde est déficitaire ou excédentaire (ligne codifiée 001).

Corrigé des restes à réaliser, il fait ressortir :

- un besoin de financement (dépenses supérieures aux recettes) ;
- ou un excédent de financement (recettes supérieures aux dépenses).

Le Conseil Communautaire doit décider de l'emploi du résultat excédentaire de la section de fonctionnement en report sur cette même section et / ou son affectation en section d'investissement (pour tout ou partie). Lorsque la section d'investissement enregistre un « besoin de financement », le résultat excédentaire de la section de fonctionnement est affecté en priorité à ce dernier, le solde pouvant être inscrit en report à nouveau en fonctionnement ou affecté à la section d'investissement.

**Les résultats 2019 des budgets de la Communauté de Communes Bayeux Intercom sont les suivants :**

| | Solde d'exécution d'investissement (R-D + 001) | Solde RAR investissement | BESOIN OU EXCEDENT DE FINANCEMENT section d'investissement | RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (R - D + 002) |
|---|---|---|---|---|
| Budget INTERCOM BAYEUX | -3 786 794,68 | 661 671,54 | -3 125 123,14 | 5 679 933,73 |
| Eau INTERCOM Bayeux | -247 988,51 | -863 652,05 | -1 111 640,56 | 2 746 511,79 |
| Assainissement INTERCOM Bayeux | -1 616 983,03 | 1 721 095,88 | 104 112,85 | 5 566 871,83 |
| Assainissement Non Collectif INTERCOM | 23 731,19 | -2 728,51 | 21 002,68 | 99 534,37 |
| ZAC de Nonant | -256 383,85 | | -256 383,85 | 12 109,99 |
| ZAC de Bellefontaine | -62 372,47 | | -62 372,47 | 7 445,36 |
| Pépinière d'entreprises de Nonant | -625 130,46 | | -625 130,46 | 30 112,65 |
| ZAC de Longchamps *(1 506,79 € incluant déficit Friche FRIDIS)* | -521 288,92 | | -521 288,92 | 0,20 |
| Assainissement SAINT COME DE FRESNE | 78 849,05 | | 78 849,05 | 144 840,64 |
| Immeubles de rapport | 39 125,07 | -1 610,00 | 37 515,07 | 187 456,36 |
| TOTAL | -6 975 236,61 | 1 514 776,86 | -5 460 459,75 | 14 474 816,92 |

| RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE (hors Restes à réaliser) |
|---|
| = - 6 975 236,61 € + 14 474 816,92 € |
| **7 499 580,31** |

**Il est proposé à l'assemblée :**

**-** d'approuver les résultats des comptes administratifs 2019, tels que présentés dans le tableau ci-dessus et dans les documents budgétaires, conformes aux écritures reprenant l'ensemble des dépenses, recettes et emprunts réalisés au cours de l'exercice. Ces résultats sont également en accord avec les opérations décrites dans le compte de gestion du trésorier principal traduisant un excédent global de clôture de **+ 7 499 580,31 €** (hors restes à réaliser) ;

La Commission « Finances » a été consultée par mail le 04 juin 2020 et a émis un avis favorable

Le Bureau a émis lors de sa réunion du 09 juin 2020 un avis favorable

Le Conseil est appelé à délibérer.

# N° : AFFECTATION DES RESULTATS 2019

**OBJET : FINANCES – Affectation des résultats 2019**

Lors du vote du compte administratif 2019, vous avez approuvé la détermination des résultats de fonctionnement et des besoins ou excédents d'investissement.

Les résultats excédentaires de fonctionnement doivent être affectés en priorité aux éventuels besoins de financement de la section d'investissement. Une fois cette affectation opérée, le solde de chaque section sera repris lors du budget supplémentaire de l'exercice 2020.

Ces reprises et affectations de résultats 2020 seront inscrites dans le budget supplémentaire 2020 de chaque budget.

Ainsi, le tableau ci-joint vous présente synthétiquement les affectations et reprises de résultats.

Vous y trouvez :

- le solde d'exécution de la section d'investissement, qui est repris au 001,
- le besoin ou l'excédent de cette section d'investissement,
- le résultat de la section de fonctionnement qui, s'il est excédentaire, doit couvrir l'éventuel besoin d'investissement,
- et la proposition d'affectation du résultat de fonctionnement.

**Il est proposé à l'assemblée :**

- d'approuver l'affectation des résultats 2019 telle que présentée dans le tableau ci-joint.

La Commission « Finances ». a été consultée par mail le 04 juin 2020 et à émis un avis favorable

Le Bureau a émis lors de sa réunion du 09 juin 2020 un avis favorable

Le Conseil est appelé à délibérer.

# AFFECTATION DES RESULTATS 2019 EN 2020

| | 001 | REP | | | 1068 | 002 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Solde d'exécution d'investissement (R-D + 001) | Solde RAR investissement | BESOIN OU EXCEDENT DE FINANCEMENT section d'investissement | RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (R - D + 002) | AFFECTATION DU RESULTAT au besoin de financement | REPORT DU RESULTAT de fonctionnement |
| Budget INTERCOM BAYEUX | -3 786 794,68 | 661 671,54 | -3 125 123,14 | 5 679 933,73 | 3 125 123,14 | 2 554 810,59 |
| Eau INTERCOM Bayeux | -247 988,51 | -863 652,05 | -1 111 640,56 | 2 746 511,79 | 1 111 640,56 | 1 634 871,23 |
| Assainissement INTERCOM Bayeux | -1 616 983,03 | 1 721 095,88 | 104 112,85 | 5 566 871,83 | 0,00 | 5 566 871,83 |
| Assainissement Non Collectif INTERCOM | 23 731,19 | -2 728,51 | 21 002,68 | 99 534,37 | 0,00 | 99 534,37 |
| ZAC de Nonant | -256 383,85 | | -256 383,85 | 12 109,99 | 0,00 | 12 109,99 |
| ZAC de Bellefontaine | -62 372,47 | | -62 372,47 | 7 445,36 | 0,00 | 7 445,36 |
| Pépinière d'entreprises de Nonant | -625 130,46 | | -625 130,46 | 30 112,65 | 30 112,65 | 0,00 |
| ZAC de Longchamps *(1 506,59 € incluant déficit Friche FRIDIS)* | -521 288,92 | | -521 288,92 | 0,20 | 0,00 | 0,20 |
| Assainissement SAINT COME DE FRESNE | 78 849,05 | | 78 849,05 | 144 840,64 | 0,00 | 144 840,64 |
| Immeubles de rapport | 39 125,07 | -1 610,00 | 37 515,07 | 187 456,36 | 0,00 | 187 456,36 |
| TOTAL | **-6 975 236,61** | **1 514 776,86** | **-5 460 459,75** | **14 474 816,92** | **4 266 876,35** | **10 207 940,57** |

# Comptes Administratifs 2019

Bayeux intercom
l'entente commune

## Conseil communautaire du 18 juin 2020