

RAPPORT DE PRESENTATION

COMPTE ADMINISTRATIF

2019

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 2 MARS 2020

BUDGET PRINCIPAL

Le présent rapport présente l'analyse du compte administratif 2019.

Ce compte administratif se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	2 858 179,31 €
Résultat de la section d'investissement	984 914,42 €
Résultat global	3 843 043,73 €

Résultat de l'exercice 2019 par rapport aux résultats des exercices antérieurs :

Résultat de fonctionnement - Budget principal

2017	2018	2019
- 1 052 844,71 €	2 738 333,74 €	2 858 179,31 €

Résultat de fonctionnement cumulé du Budget principal

2016	2017	2018	2019
5 367 639,60 €	4 378 621,48 € ¹	7 169 799,56 € ²	7 196 995,28 €

¹ Après intégration de l'excédent du SICTOM (555 483.72 €), du déficit du budget annexe aide à domicile (367 304.31 €) et affectation en investissement au 1068 (124 352.82 €)

² Après intégration du résultat cumulé du SIGGEC (52 844.34 €)

Résultat d'investissement - Budget principal

2017	2018	2019
- 1 143 936,73 €	- 895 568,62 €	984 914,42 €

Résultat d'investissement cumulé du Budget principal

2016	2017	2018	2019
1 202 193,66 €	268 107,16 € ¹	- 467 380.62 € ²	516 071.50 € ³

¹ Après intégration de l'excédent du SICTOM (211 521.57 €),

² Après intégration du résultat cumulé du SIGGEC (- 376.91 €) et du déficit du budget annexe aide à domicile (- 158 409.50 €),

³ Après transfert de cautions (- 1 085.39 €),

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le réalisé de l'exercice 2019 présente un excédent de 2 858 179,31 €.

Globalement, le budget autorisé a été réalisé à 80,54 % en dépenses et à 88,95 % en recettes.

L'excédent cumulé au 31/12/2019 se monte donc à 7 196 945,28 € qui correspond à :

- l'excédent de l'exercice 2019,
- l'excédent cumulé au 31/12/2018 après affectation d'une partie du résultat en investissement.

La section de fonctionnement du budget principal se décompose comme suit :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

BUDGET PRINCIPAL	CA 2018	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
011 - Charges à caractère général	4 457 638,10 €	5 395 696,21 €	5 334 116,20 €	5 060 744,80 €
012 - Charges de personnel	9 587 299,85 €	10 684 545,09 €	11 134 545,09 €	11 130 718,17 €
014 - Atténuation de produits	7 658 053,38 €	6 738 186,97 €	6 497 938,00 €	6 497 938,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	1 972 425,10 €	8 924 871,52 €	8 824 383,42 €	2 810 712,89 €
66 - Charges financières	364 151,27 €	372 091,41 €	372 091,41 €	371 427,34 €
67 - Charges exceptionnelles	927 525,15 €	709 892,84 €	709 892,84 €	419 255,45 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	1 125 752,69 €	1 046 265,00 €	1 066 753,10 €	1 068 824,92 €
023 - Virement section d'investissement	- €	- €	30 500,00 €	
TOTAL	26 092 845,54 €	33 871 549,04 €	33 970 220,06 €	27 359 621,57 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

BUDGET PRINCIPAL	CA 2018	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
002 - Excédent reporté	- €	4 338 815,97 €	4 338 815,97 €	- €
013 - Atténuation de charges	267 460,42 €	180 000,00 €	180 000,00 €	328 791,82 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	244 085,16 €	243 745,00 €	274 245,00 €	258 217,58 €
70 - Produits des services	2 114 925,94 €	2 265 106,09 €	2 315 106,09 €	2 255 801,70 €
73 - Recettes fiscales	22 140 720,90 €	22 671 386,98 €	22 677 558,00 €	22 948 177,15 €
74 - Subventions et participations	3 508 242,91 €	3 752 567,00 €	3 764 567,00 €	3 861 612,65 €
75 - Autres produits de gestion courante	322 551,40 €	419 928,00 €	419 928,00 €	511 461,27 €
76 - Produits financiers	160,16 €	- €	- €	38,73 €
77 - Produits exceptionnels	233 032,39 €	- €	- €	48 699,98 €
78 - Reprise de provision	- €	- €	- €	5 000,00 €
TOTAL	28 831 179,28 €	33 871 549,04 €	33 970 220,06 €	30 217 800,88 €
RESULTAT	2 738 333,74 €	- €	- €	2 858 179,31 €

I. LES DEPENSES **27 359 621,57 €**

➤ **CHAPITRE 011 – Charges à caractère général** **5 060 744,80 €**

Il faut rappeler que le taux d'exécution constaté en 2018 était de 86 % du fait du vote tardif du budget et de la montée en charge progressive de certains services.

En 2019, la structuration des services et une meilleure organisation dans le circuit comptable ont permis d'atteindre un niveau de consommation plus communément constaté de 94,88 %.

➤ **CHAPITRE 012 – Charges de personnel** **11 130 718,17 €**

On constate en 2019 un taux de consommation budgétaire de 99,97 % sur les charges de personnel.

En effet, plusieurs recrutements décidés en 2018 n'avaient pas impacté l'exercice budgétaire 2018. Ces recrutements impactent donc en totalité ou en partie l'exercice 2019, certains postes n'ayant pas encore émargé en année pleine.

Toutefois, les sous-consommations générées par certains recrutements décalés, ont été consommées par la régularisation des factures de remboursement des frais d'entretien des écoles conclues avec les communes. En effet, pour certaines communes, les factures des années 2017, 2018 et 2019 ont été prises en charge sur 2019. Une décision modificative de 100 000 € a été nécessaire en fin d'exercice pour couvrir toutes ces régularisations.

➤ **CHAPITRE 014 – Atténuation de produits** **6 497 936,00 €**

Les atténuations de produits correspondent aux attributions de compensations reversées aux communes.

Ce chapitre a fait l'objet d'une décision modificative en diminution de 240 248,97 € afin de prendre en compte :

- le transfert de la compétence scolaire de la commune de Celles-sur-Belle à compter du 1^{er} septembre 2019,
- la prise en compte des charges définitives pour la compétence scolaire transférée par Brioux-sur-Boutonne et Paizay-le-Chapt depuis le 1^{er} septembre 2018,
- le transfert de la Maison des jeunes de Sauzé-Vaussais au 1^{er} janvier 2019.

➤ **CHAPITRE 65 - Autres charges de gestion courante** **2 810 712,89 €**

Le chapitre 65 correspond :

- aux subventions versées aux associations ;
- aux indemnités et charges des élus ;
- à l'excédent de fonctionnement (après déduction du virement à la section d'investissement et des dépenses inscrites en dépenses imprévues) ;
- aux autres charges diverses (remboursements, créances admises en non-valeur...).

Les subventions aux associations avaient été budgétées à hauteur de 1 600 000 € et présentent une consommation à hauteur de 1 549 612,75 €.

➤ **CHAPITRE 66 - Charges financières** **371 427,34 €**

Les charges financières ont été réalisées à hauteur de 371 400 € pour un budget voté à hauteur de 372 100 €.

➤ **CHAPITRE 67 - Charges exceptionnelles** **419 255,45 €**

Les principaux postes de dépenses exceptionnelles en 2019 se composent :

- de la subvention reversée au budget annexe « Base de loisirs du Lambon » à hauteur de 281 388,51 € pour une prévision de 391 802,92 €,
- de la subvention reversée au budget annexe « Patrimoine économique » à hauteur de 55 880,23 € pour une prévision de 136 726,23 €.

L'enveloppe de 144 183,69 € pour reversement au budget annexe « Réseau de chaleur », inscrite au BP 2019, n'a pas été consommée.

➤ **CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre entre sections** **1 066 753,10 €**

En 2019, l'inventaire comptable de la collectivité a été comparé avec celui tenu par le comptable public et a fait l'objet d'ajustements afin de mettre les données en concordance entre l'ordonnateur et le comptable ce qui a amené une décision modificative sur ce chapitre de 20 488,10 €.

➤ **CHAPITRE 023 - Virement à la section d'investissement** **0 €**

Ce chapitre ne fait pas l'objet de réalisation.

➤ **CHAPITRE 022 - Dépenses imprévues** **0 €**

Aucune dépense imprévue n'a été budgétée ni consommée en 2019.

II. LES RECETTES **30 217 800,88 €**
(Hors excédent reporté)

➤ **CHAPITRE 013 - Atténuation de charges** **328 791,82 €**

Sont compris dans ce chapitre, le remboursement des indemnités journalières des agents. Ce chapitre a été réalisé à hauteur de 328 800 € pour un budget voté de 180 000 €, soit une recette supplémentaire de 148 800 €.

➤ **CHAPITRE 70 - Produits des services** **2 255 801,70 €**

On trouve dans ce chapitre la constatation des recettes provenant des usagers pour la cantine, garderie, les activités périscolaires, les recettes liées au transport (point transport et transport scolaire), les entrées de piscine, de musée, les visites, l'aire d'accueil des gens du voyage et les redevances de balayage.

On constate un taux de réalisation de 94,16 % notamment dû à la prise en compte des rattachements de recettes pour l'année 2019 dans son intégralité afin de régulariser le décalage de période enregistré les années antérieures.

➤ **CHAPITRE 73 - Recettes fiscales** **22 948 177,15 €**

Sur ce chapitre, le CA présente un total de consommation en recettes en augmentation de 807 500 € par rapport au CA 2018 et de 270 600 € par rapport au budget voté.

En effet :

- L'IFER a été perçue à hauteur de 950 455 € pour une prévision de 821 476 €,
- Des régularisations et rôles divers non inscrites au budget ont été perçues pour 145 984 €

➤ **CHAPITRE 74 - Subventions et participations** **3 861 612,65 €**

Ce chapitre regroupe :

- les subventions et participations versées : transport scolaire et TAP (fonds d'amorçage), contrat enfance jeunesse, aide AAGV, utilisations de gymnases communautaires par les collèges, etc. ;
- les dotations (dotation de compensation, dotation d'intercommunalité, dotation de compensation de réforme de la taxe professionnelles) ;
- le FCTVA en fonctionnement ;
- les recettes liées aux contrats aidés ;
- les exonérations de taxes.

➤ **CHAPITRE 75 - Autres produits de gestion courante** **511 461,27 €**

Ce chapitre correspond aux loyers et charges perçus.

➤ **CHAPITRE 76 - Produits financiers** **38,73 €**

Ces recettes correspondent aux parts sociales liées aux anciennes collectivités.

➤ **CHAPITRE 77 - Produits exceptionnels** **48 699,98 €**

Les recettes exceptionnelles correspondent à divers remboursements (remboursement de sinistre par l'assurance notamment) et régularisations.

➤ **CHAPITRE 78 - Reprise de provision** **5 000,00 €**

Une reprise d'une ancienne provision de 5 000 € a été faite.

➤ **CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre** **258 217,58 €**

SECTION D'INVESTISSEMENT

Le résultat de l'exercice de la section d'investissement présente un excédent de 984 914,42 € soit un excédent cumulé de 517 156,89 € (avant affectation du résultat et intégration des restes à réaliser).

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

BUDGET PRINCIPAL	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019	DISPONIBLE	TX EXE
001 - Déficit reporté	467 757,53 €	467 757,53 €		467 757,53 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes	2 910 454,50 €	2 910 454,50 €	2 900 122,71 €	10 331,79 €	99,65%
20 - Immobilisations incorporelles	438 083,61 €	438 083,61 €	171 725,03 €	266 358,58 €	39,20%
204 - Subventions d'équipement versées	156 447,00 €	174 645,00 €	140 546,00 €	34 099,00 €	80,48%
21 - Immobilisations corporelles	3 045 482,27 €	3 027 284,27 €	1 434 892,81 €	1 592 391,46 €	47,40%
23 - Immobilisations en cours	6 828 765,92 €	6 828 765,92 €	3 300 955,24 €	3 527 810,68 €	48,34%
45 - Opérations pour compte de tiers	750 000,00 €	750 000,00 €		750 000,00 €	0,00%
040 - Opérations d'ordre entre sections	243 745,00 €	274 245,00 €	258 217,58 €	16 027,42 €	94,16%
041 - Opérations d'ordre section invst	- €	75 651,00 €	36 681,63 €	38 969,37 €	48,49%
TOTAL	14 840 735,83 €	14 946 886,83 €	8 243 141,00 €	6 703 745,83 €	55,15%

RECETTES D'INVESTISSEMENT

BUDGET PRINCIPAL	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019	DISPONIBLE	TX EXE
001 - Excédent reporté	- €	- €			
021 - Virement section fonctionnement	- €	30 500,00 €		30 500,00 €	0,00%
024 - Produit des cessions d'actif	5 000,00 €	5 000,00 €		5 000,00 €	0,00%
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 046 265,00 €	1 066 753,10 €	1 068 824,92 €	- 2 071,82 €	100,19%
041 - Opérations d'ordre section invst	- €	75 651,00 €	36 681,63 €	38 969,37 €	48,49%
10 - Dotations	1 606 000,00 €	1 585 511,90 €	677 732,63 €	907 779,27 €	42,75%
10 - 1068 Excédent de fonctionnement reporté	2 738 333,74 €	2 738 333,74 €	2 738 333,74 €	- €	100,00%
13 - Subventions d'équipement perçues	4 465 137,09 €	4 465 137,09 €	2 972 848,09 €	1 492 289,00 €	66,58%
16 - Emprunts et dettes	4 230 000,00 €	4 230 000,00 €	1 654 385,00 €	2 575 615,00 €	39,11%
23 - Immobilisations en cours	- €	- €	78 914,41 €	- 78 914,41 €	#DIV/0!
27 - Autres immobilisations financières		- €	335,00 €	- 335,00 €	#DIV/0!
45 - Opérations pour compte de tiers	750 000,00 €	750 000,00 €		750 000,00 €	0,00%
TOTAL	14 840 735,83 €	14 946 886,83 €	9 228 055,42 €	5 718 831,41 €	61,74%
RESULTAT	- €	- €	984 914,42 €		

Les restes à réaliser reportés sur l'exercice 2020 se montent à :

- 1 355 107,54 € en dépenses
- 594 409,88 € en recettes
- Soit un solde de dépenses nettes de 760 698,66 €

En tenant compte de ces restes à réaliser, le résultat 2019 est excédentaire de 224 215,76 €.

I. LES DEPENSES **8 243 141,00 €**

➤ **CHAPITRE 16 – Emprunts et dettes** **2 900 122,71 €**

On note le remboursement d'un prêt in fine de 2 000 000 € en cours d'année 2019.

➤ **CHAPITRE 20 – Immobilisations incorporelles** **171 725,03 €**

Le CA présente pour ce chapitre une sous-consommation à hauteur de 266 358 € (438 100 € inscrits au BP 2019).

Les restes à réaliser reportés sur 2020 pour ce chapitre s'élèvent à 61 179,00 €.

➤ **CHAPITRE 204 – Subventions d'équipement versées** **140 546,00 €**

Cette dépense correspond à :

- 106 447 € au titre du SMO
- 34 099 € au titre des participations versées au conseil départemental

➤ **CHAPITRE 21 – Immobilisations corporelles** **1 434 892,81 €**

Le CA présente pour le chapitre des immobilisations corporelles, une sous-consommation de 1 592 391,46 € dont 649 407,74 € de restes à réaliser reportés sur 2020.

Une enveloppe non affectée de 500 000 € avait été inscrite lors du vote du BP 2019.

Par ailleurs, des travaux n'avaient pas été phasés en APCP ce qui explique bon nombre de sous-réalisation.

➤ **CHAPITRE 23 – Immobilisations en cours** **3 300 955,24 €**

La CA présente pour ce chapitre, une sous-consommation de 3 527 810,68 € dont 610 421,80 € de restes à réaliser reportés sur 2020.

On note principalement le retard pris dans la réalisation des travaux de construction de la gendarmerie qui constitue le projet le plus important impactant ce chapitre budgétaire (754 800 € de non-réalisation).

➤ **45 – Opérations pour compte de tiers**

Ces crédits concernent l'inventaire des zones humides prévus à hauteur de 750 000 € sans réalisation sur l'exercice.

➤ **CHAPITRE 040 – Opérations d'ordre entre sections** **258 217,54 €**

➤ **CHAPITRE 041 – Opérations d'ordre entre sections** **36 861,63 €**

II. LES RECETTES
(Hors excédent reporté)

9 228 055,42 €

Le montant des restes à réaliser en recettes à reporter sur 2020 s'élève à 594 409,88 €.

On trouve :

- 1 068 800 € d'amortissements
- 677 733 € de FCTVA
- 2 738 334 € au titre de l'affectation du résultat de fonctionnement 2018
- 1 654 385 € de nouvel emprunt souscrit

BUDGETS ANNEXES

L'articulation entre le budget principal et les budgets annexes se traduit par le versement si besoin, d'une subvention d'équilibre par le budget principal à certains budgets annexes.

BUDGET ANNEXE 15001 – ZONES D'ACTIVITES

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	1 095,13 €
Résultat de la section d'investissement	- 25 896,06 €

I. FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

ZA	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
011 - Charges à caractère général	987 000,00 €	985 900,00 €	114 021,21 €
66 - Charges financières	44 179,14 €	45 279,14 €	45 275,29 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	5 942 449,14 €	5 942 449,14 €	5 942 449,14 €
043 - Opérations d'ordre à l'int section	44 179,14 €	44 179,14 €	44 179,14 €
023 - Virement section d'investissement	1 113 817,14 €	1 113 817,14 €	
TOTAL	8 131 624,56 €	8 131 624,56 €	6 145 924,78 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

ZA	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
002 - Excédent reporté	705 296,14 €	705 296,14 €	
042 - Opérations d'ordre entre sections	6 973 628,28 €	6 973 628,28 €	5 836 122,70 €
043 - Opérations d'ordre à l'int section	44 179,14 €	44 179,14 €	44 179,14 €
70 - Produits des services	404 291,00 €	404 291,00 €	266 718,07 €
74 - Subventions et participations	4 230,00 €	4 230,00 €	
TOTAL	8 131 624,56 €	8 131 624,56 €	6 147 019,91 €
RESULTAT	- €	- €	1 095,13 €

II. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

ZA	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
001 - Déficit reporté	1 269 018,68 €	1 269 018,68 €	
16 - Emprunts et dettes	132 225,00 €	132 225,00 €	132 222,50 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	6 973 628,28 €	6 973 628,28 €	5 836 122,70 €
TOTAL	8 374 871,96 €	8 374 871,96 €	5 968 345,20 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT

ZA	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
021 - Virement section fonctionnement	1 113 817,14 €	1 113 817,14 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	5 942 449,14 €	5 942 449,14 €	5 942 449,14 €
16 - Emprunts et dettes	1 318 605,68 €	1 318 605,68 €	
TOTAL	8 374 871,96 €	8 374 871,96 €	5 942 449,14 €
RESULTAT	- €	- €	- 25 896,06 €

BUDGET ANNEXE 15002 – PATRIMOINE ECONOMIQUE

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	0 €
Résultat de la section d'investissement	177 801,61 €

La section de fonctionnement a bénéficié d'une subvention d'équilibre du budget principal de 55 880,23 € pour une prévision de 136 726,23 €.

I. FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

PATRIMOINE ECONOMIQUE	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
011 - Charges à caractère général	136 143,23 €	136 143,23 €	105 903,94 €
65 - Autres charges de gestion courante	15 550,00 €	15 550,00 €	- €
66 - Charges financières	33 790,00 €	33 790,00 €	33 755,92 €
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	1 000,00 €	156,94 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	287 000,00 €	287 000,00 €	611 990,53 €
023 - Virement section d'investissement		100 000,00 €	
TOTAL	473 483,23 €	573 483,23 €	751 807,33 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

PATRIMOINE ECONOMIQUE	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
042 - Opérations d'ordre entre sections	94 090,00 €	194 090,00 €	137 683,47 €
70 - Produits des services	4 260,00 €	4 260,00 €	
75 - Autres produits de gestion courante	238 407,00 €	238 407,00 €	258 535,39 €
77 - Produits exceptionnels	136 726,23 €	136 726,23 €	355 588,47 €
TOTAL	473 483,23 €	573 483,23 €	751 807,33 €
RESULTAT	- €	- €	- €

II. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

PATRIMOINE ECONOMIQUE	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
001 - Déficit reporté	84 189,49 €	84 189,49 €	
16 - Emprunts et dettes	217 300,00 €	218 300,00 €	217 884,08 €
20 - Immobilisations incorporelles		20 000,00 €	10 448,00 €
21 - Immobilisations corporelles	458 968,64 €	519 968,64 €	72 034,50 €
23 - Immobilisations en cours	82 000,00 €	- €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	94 090,00 €	194 090,00 €	137 683,47 €
TOTAL	936 548,13 €	1 036 548,13 €	438 050,05 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT

PATRIMOINE ECONOMIQUE	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
021 - Virement section fonctionnement		100 000,00 €	
024 - Produits de cessions d'immo	644 353,00 €	644 353,00 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	287 000,00 €	287 000,00 €	611 990,53 €
10 - 1068 Excédent de fonctionnement reporté	2 195,13 €	2 195,13 €	2 195,13 €
16 - Emprunts et dettes	3 000,00 €	3 000,00 €	1 675,00 €
TOTAL	936 548,13 €	1 036 548,13 €	615 860,66 €
RESULTAT	- €	- €	177 810,61 €

BUDGET ANNEXE 15003 – REOM

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	38 113,09 €
Résultat de la section d'investissement	33 125,31 €

I. FONCTIONNEMENT

REOM	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
011 - Charges à caractère général	295 578,46 €	295 578,46 €	260 782,88 €
012 - Charges de personnel	387 648,64 €	417 648,64 €	392 380,16 €
65 - Autres charges de gestion courante	511 270,93 €	484 270,93 €	334 078,05 €
66 - Charges financières	2 800,00 €	2 800,00 €	2 726,62 €
67 - Charges exceptionnelles	5 000,00 €	5 000,00 €	4 985,16 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	46 670,00 €	46 670,00 €	46 658,53 €
TOTAL	1 248 968,03 €	1 251 968,03 €	1 041 611,40 €

REOM	RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
002 - Excédent reporté	166 908,03 €	166 908,03 €	
013 - Atténuation de charges	2 000,00 €	5 000,00 €	8 670,98 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	2 490,00 €	2 490,00 €	2 480,00 €
70 - Produits des services	942 570,00 €	942 570,00 €	919 239,69 €
74 - Subventions et participations	134 300,00 €	134 300,00 €	148 851,23 €
75 - Autres produits de gestion courante		- €	1,83 €
77 - Produits exceptionnels	700,00 €	700,00 €	480,76 €
TOTAL	1 248 968,03 €	1 251 968,03 €	1 079 724,49 €
RESULTAT	- €	- €	38 113,09 €

II. INVESTISSEMENT

REOM	DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
16 - Emprunts et dettes	10 100,00 €	10 100,00 €	10 062,98 €
20 - Immobilisations incorporelles	10 900,00 €	10 900,00 €	
21 - Immobilisations corporelles	281 113,14 €	281 113,14 €	4 141,10 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	2 490,00 €	2 490,00 €	2 480,00 €
TOTAL	304 603,14 €	304 603,14 €	16 684,08 €

	RECETTES D'INVESTISSEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
001 - Excédent reporté	250 233,14 €	250 233,14 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	46 670,00 €	46 670,00 €	46 658,53 €
10 - Dotations	7 700,00 €	7 700,00 €	3 150,86 €
TOTAL	304 603,14 €	304 603,14 €	49 809,39 €
RESULTAT	- €	- €	33 125,31 €

BUDGET ANNEXE 15004 – TEOM

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	279 164,76 €
Résultat de la section d'investissement	459 326,24 €

I. FONCTIONNEMENT

TEOM	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
011 - Charges à caractère général	1 207 486,05 €	1 158 486,05 €	1 071 580,69 €
012 - Charges de personnel	1 524 054,59 €	1 624 054,59 €	1 623 862,19 €
65 - Autres charges de gestion courante	2 274 225,17 €	2 243 225,17 €	1 209 022,45 €
66 - Charges financières	14 406,94 €	14 406,94 €	13 405,45 €
67 - Charges exceptionnelles	5 000,00 €	5 000,00 €	3 148,30 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	369 380,00 €	369 380,00 €	380 437,84 €
022 - Dépenses imprévues		- €	
TOTAL	5 394 552,75 €	5 414 552,75 €	4 301 456,92 €

TEOM	RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
002 - Excédent reporté	906 623,75 €	906 623,75 €	
013 - Atténuation de charges	38 000,00 €	51 000,00 €	51 621,16 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	28 180,00 €	28 180,00 €	28 165,40 €
70 - Produits des services	328 420,00 €	335 420,00 €	332 448,29 €
73 - Recettes fiscales	3 540 294,00 €	3 540 294,00 €	3 532 405,00 €
74 - Subventions et participations	553 035,00 €	553 035,00 €	617 890,55 €
75 - Autres produits de gestion courante		- €	2 818,79 €
77 - Produits exceptionnels		- €	15 272,49 €
TOTAL	5 394 552,75 €	5 414 552,75 €	4 580 621,68 €
RESULTAT	- €	- €	279 164,76 €

II. INVESTISSEMENT

TEOM	DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
16 - Emprunts et dettes	125 037,00 €	125 037,00 €	123 031,86 €
20 - Immobilisations incorporelles	40 000,00 €	40 000,00 €	
21 - Immobilisations corporelles	1 144 690,00 €	1 144 690,00 €	812 079,29 €
23 - Immobilisations en cours	1 112 840,55 €	1 112 840,55 €	146 309,45 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	28 180,00 €	28 180,00 €	28 165,40 €
TOTAL	2 450 747,55 €	2 450 747,55 €	1 109 586,00 €

TEOM	RECETTES D'INVESTISSEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
001 - Excédent reporté	580 265,67 €	580 265,67 €	
024 - Produits des cession d'immos	1 800,00 €	1 800,00 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	369 380,00 €	369 380,00 €	380 437,84 €
10 - Dotations	374 901,00 €	374 901,00 €	22 558,52 €
10 - 1068 Excédent de fonctionnement reporté	599 600,88 €	599 600,88 €	599 600,88 €
13 - Subventions d'équipement perçues	154 400,00 €	154 400,00 €	36 315,00 €
16 - Emprunts et dettes	370 400,00 €	370 400,00 €	530 000,00 €
TOTAL	2 450 747,55 €	2 450 747,55 €	1 568 912,24 €
RESULTAT	- €	- €	459 326,24 €

BUDGET ANNEXE 15005 – BASE DE LOISIRS DU LAMBON

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	0 €
Résultat de la section d'investissement	93 587,53 €

La section de fonctionnement a bénéficié d'une subvention d'équilibre du budget principal de 281 388,51 € pour une prévision de 391 802,92 €.

I. FONCTIONNEMENT

BASE DE LOISIRS	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
011 - Charges à caractère général	199 667,81 €	199 667,81 €	156 438,09 €
012 - Charges de personnel	265 888,49 €	265 888,49 €	242 654,28 €
65 - Autres charges de gestion courante	960,00 €	960,00 €	470,91 €
66 - Charges financières	5 508,95 €	5 508,95 €	5 507,41 €
67 - Charges exceptionnelles	1 500,00 €	1 500,00 €	442,80 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	71 750,00 €	71 750,00 €	71 716,23 €
023 - Virement section d'investissement	31 497,67 €	31 497,67 €	
TOTAL	576 772,92 €	576 772,92 €	477 229,72 €

BASE DE LOISIRS	RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
013 - Atténuation de charges	2 500,00 €	2 500,00 €	2 133,07 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	6 895,00 €	6 895,00 €	4 589,85 €
70 - Produits des services	82 980,00 €	82 980,00 €	76 826,39 €
73 - Recettes fiscales	2 000,00 €	2 000,00 €	4 691,40 €
74 - Subventions et participations	2 235,00 €	2 235,00 €	- €
75 - Autres produits de gestion courante	86 360,00 €	86 360,00 €	106 279,95 €
77 - Produits exceptionnels	393 802,92 €	393 802,92 €	282 709,06 €
TOTAL	576 772,92 €	576 772,92 €	477 229,72 €
RESULTAT	- €	- €	- €

II. INVESTISSEMENT

BASE DE LOISIRS	DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
001 - Déficit reporté	635,86 €	635,86 €	
16 - Emprunts et dettes	16 400,00 €	16 400,00 €	16 399,54 €
21 - Immobilisations corporelles	85 372,70 €	85 372,70 €	12 102,02 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	6 895,00 €	6 895,00 €	4 589,85 €
TOTAL	109 303,56 €	109 303,56 €	33 091,41 €

BASE DE LOISIRS	RECETTES D'INVESTISSEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
021 - Virement section fonctionnement	31 497,67 €	31 497,67 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	71 750,00 €	71 750,00 €	71 716,23 €
10 - Dotations	5 930,00 €	5 930,00 €	2 798,82 €
10 - 1068 Excédent de fonctionnement reporté	125,89 €	125,89 €	125,89 €
13 - Subventions d'équipement perçues		- €	52 038,00 €
TOTAL	109 303,56 €	109 303,56 €	126 678,94 €
RESULTAT	- €	- €	93 587,53 €

BUDGET ANNEXE 15007 – ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	231 196,95 €
Résultat de la section d'investissement	212 500,33 €

I. FONCTIONNEMENT

SPAC	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
	CA 2018	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
011 - Charges à caractère général	621 200,13 €	700 000,00 €	700 000,00 €	492 202,95 €
012 - Charges de personnel	688 432,61 €	719 159,48 €	719 159,48 €	697 499,75 €
014 - Atténuation de produits	86 479,00 €	100 000,00 €	135 000,00 €	134 549,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	- €	48 702,81 €	48 702,81 €	28 029,21 €
66 - Charges financières	202 240,44 €	260 000,00 €	260 000,00 €	225 060,16 €
67 - Charges exceptionnelles	23 409,41 €	50 000,00 €	50 000,00 €	13 427,00 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	1 191 520,47 €	1 400 000,00 €	1 400 000,00 €	1 177 822,01 €
022 - Dépenses imprévues		86 774,52 €	84 774,52 €	
TOTAL	2 813 282,06 €	3 364 636,81 €	3 397 636,81 €	2 768 590,08 €

SPAC	RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
	CA 2018	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
002 - Excédent reporté		318 636,81 €	318 636,81 €	
013 - Atténuation de charges	13 956,46 €	2 000,00 €	3 500,00 €	11 473,06 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	402 032,87 €	430 000,00 €	430 000,00 €	403 706,90 €
70 - Produits des services	2 253 909,92 €	2 510 000,00 €	2 536 500,00 €	2 487 844,96 €
74 - Subventions et participations	111 690,70 €	100 000,00 €	100 000,00 €	80 169,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	8 008,63 €	4 000,00 €	4 000,00 €	10 393,51 €
76 - Produits financiers			5 000,00 €	5 340,48 €
77 - Produits exceptionnels	8 075,75 €	- €	- €	859,12 €
TOTAL	2 797 674,33 €	3 364 636,81 €	3 397 636,81 €	2 999 787,03 €
RESULTAT	- 15 607,73 €	- €	- €	231 196,95 €

Le chapitre 011 se présente en sous-consommation. En effet, plusieurs mouvements parmi les effectifs ont limité l'organisation de l'entretien préventif des réseaux d'autant que certains marchés ont dû être renouvelés durant l'année.

Le chapitre 70 comprend le remboursement de frais de la part du budget SPANC pour les charges de personnel et les charges de fonctionnement courantes du service. La sous-réalisation des opérations par le SPANC en 2019 a diminué le montant des remboursements à facturer au budget annexe SPANC ce qui explique la sous-consommation au chapitre 70.

II. INVESTISSEMENT

SPAC	DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
16 - Emprunts et dettes	528 000,00 €	559 000,00 €	558 368,18 €
20 - Immobilisations incorporelles	367 536,00 €	367 536,00 €	156 327,18 €
21 - Immobilisations corporelles	236 350,20 €	236 350,20 €	43 854,65 €
23 - Immobilisations en cours	1 223 247,64 €	1 192 247,64 €	189 975,29 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	430 000,00 €	430 000,00 €	403 706,90 €
TOTAL	2 785 133,84 €	2 785 133,84 €	1 352 232,20 €

SPAC	RECETTES D'INVESTISSEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
001 - Excédent reporté	590 076,84 €	590 076,84 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 400 000,00 €	1 400 000,00 €	1 177 822,01 €
13 - Subventions d'équipement perçues	445 057,00 €	445 057,00 €	116 040,76 €
16 - Emprunts et dettes	350 000,00 €	350 000,00 €	260 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles			10 869,76 €
TOTAL	2 785 133,84 €	2 785 133,84 €	1 564 732,53 €
RESULTAT	- €	- €	212 500,33 €

BUDGET ANNEXE 15010 – ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	38 780,90 €
Résultat de la section d'investissement	3 568,96 €

I. FONCTIONNEMENT

SPANC	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
011 - Charges à caractère général	63 500,00 €	63 500,00 €	22 884,58 €
012 - Charges de personnel	187 500,00 €	187 500,00 €	128 200,56 €
65 - Autres charges de gestion courante	2 000,00 €	2 000,00 €	210,78 €
67 - Charges exceptionnelles	2 500,00 €	13 980,00 €	12 968,76 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	35 015,02 €	35 015,02 €	34 030,00 €
TOTAL	290 515,02 €	301 995,02 €	198 294,68 €

SPANC	RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
002 - Excédent reporté	6 586,97 €	6 586,97 €	
042 - Opérations d'ordre entre sections	21 875,00 €	21 875,00 €	21 750,00 €
70 - Produits des services	208 513,05 €	185 343,05 €	117 454,98 €
74 - Subventions et participations	53 540,00 €	53 540,00 €	43 710,60 €
77 - Produits exceptionnels		34 650,00 €	54 160,00 €
TOTAL	290 515,02 €	301 995,02 €	237 075,58 €
RESULTAT	- €	- €	38 780,90 €

II. INVESTISSEMENT

SPANC	DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
20 - Immobilisations incorporelles	35 000,00 €	35 000,00 €	8 711,04 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	21 875,00 €	21 875,00 €	21 750,00 €
TOTAL	56 875,00 €	56 875,00 €	30 461,04 €

SPANC	RECETTES D'INVESTISSEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
040 - Opérations d'ordre entre sections	35 015,02 €	35 015,02 €	34 030,00 €
16 - Emprunts et dettes	21 859,98 €	21 859,98 €	
TOTAL	56 875,00 €	56 875,00 €	34 030,00 €
RESULTAT	- €	- €	3 568,96 €

BUDGET ANNEXE 15008 – PHOTOVOLTAIQUE

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	1 031,80 €
Résultat de la section d'investissement	140,02 €

I. FONCTIONNEMENT

PHOTOVOLTAIQUE	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
002 - Déficit reporté	1 031,80 €	1 031,80 €	
011 - Charges à caractère général	805,00 €	1 955,00 €	1 490,42 €
65 - Autres charges de gestion courante	20,00 €	20,00 €	
66 - Charges financières	470,15 €	470,15 €	456,96 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	3 411,00 €	3 411,00 €	3 410,34 €
TOTAL	5 737,95 €	6 887,95 €	5 357,72 €

PHOTOVOLTAIQUE	RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
042 - Opérations d'ordre entre sections	1 317,00 €	1 317,00 €	1 317,00 €
70 - Produits des services	4 420,95 €	5 570,95 €	4 707,00 €
77 - Produits exceptionnels			365,52 €
TOTAL	5 737,95 €	6 887,95 €	6 389,52 €
RESULTAT	- €	- €	1 031,80 €

II. INVESTISSEMENT

	DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
16 - Emprunts et dettes	1 954,00 €	1 954,00 €	1 953,32 €
23 - Immobilisations en cours	6 108,45 €	6 108,45 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 317,00 €	1 317,00 €	1 317,00 €
TOTAL	9 379,45 €	9 379,45 €	3 270,32 €

	RECETTES D'INVESTISSEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
001 - Excédent reporté	5 968,45 €	5 968,45 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	3 411,00 €	3 411,00 €	3 410,34 €
TOTAL	9 379,45 €	9 379,45 €	3 410,34 €
RESULTAT	- €	- €	140,02 €

BUDGET ANNEXE 15009 – RESEAU DE CHALEUR

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	159 185,22 €
Résultat de la section d'investissement	- 26 394,51 €

I. FONCTIONNEMENT

RESEAU DE CHALEUR	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
002 - Déficit reporté	171 423,67 €	171 423,67 €	
011 - Charges à caractère général	245 000,00 €	275 000,00 €	254 265,01 €
65 - Autres charges de gestion courante	1 520,00 €	1 520,00 €	675,04 €
66 - Charges financières	5 984,02 €	5 984,02 €	3 906,61 €
67 - Charges exceptionnelles	1 500,00 €	1 500,00 €	
042 - Opérations d'ordre entre sections	39 622,00 €	39 622,00 €	39 621,23 €
TOTAL	465 049,69 €	495 049,69 €	298 467,89 €

RESEAU DE CHALEUR	RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
042 - Opérations d'ordre entre sections	15 366,00 €	15 366,00 €	15 365,00 €
70 - Produits des services	305 500,00 €	335 500,00 €	442 288,11 €
77 - Produits exceptionnels	144 183,69 €	144 183,69 €	
TOTAL	465 049,69 €	495 049,69 €	457 653,11 €
RESULTAT	- €	- €	159 185,22 €

II. INVESTISSEMENT

RESEAU DE CHALEUR	DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
001 - Déficit reporté	330 463,97 €	330 463,97 €	
16 - Emprunts et dettes	52 511,00 €	52 511,00 €	50 650,74 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	15 366,00 €	15 366,00 €	15 365,00 €
TOTAL	398 340,97 €	398 340,97 €	66 015,74 €

RESEAU DE CHALEUR	RECETTES D'INVESTISSEMENT		
	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
040 - Opérations d'ordre entre sections	39 622,00 €	39 622,00 €	39 621,23 €
16 - Emprunts et dettes	358 718,97 €	358 718,97 €	
TOTAL	398 340,97 €	398 340,97 €	39 621,23 €
RESULTAT	- €	- €	- 26 394,51 €

BUDGET ANNEXE 15011- GEMAPI

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement 8 285,34 €

I. FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

GEMAPI	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
011 - Charges à caractère général	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
012 - Charges de personnel	13 500,00 €	13 500,00 €	13 500,00 €
014 - Atténuation de produits		800,00 €	753,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	288 431,00 €	287 631,00 €	280 473,66 €
TOTAL	303 431,00 €	303 431,00 €	296 226,66 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	BP 2019	VOTE 2019	CA 2019
73 - Recettes fiscales	303 431,00 €	303 431,00 €	304 512,00 €
TOTAL	303 431,00 €	303 431,00 €	304 512,00 €
RESULTAT	- €	- €	8 285,34 €

BUDGET SYNDICAT DE LA DIVE

Suite à la dissolution du syndicat de la Dive au 31/12/2019, le compte administratif 2019 doit être adopté par la communauté de communes Mellois en Poitou.

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	- 9 011,94 €
Résultat de la section d'investissement	- 6 737,00 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

SYNDICAT DE LA DIVE	BP 2019	DM 2019	VOTE 2019	CA 2019
011 - Charges à caractère général	9 146,00 €		9 146,00 €	6 125,78 €
012 - Charges de personnel	41 800,00 €		41 800,00 €	39 391,78 €
65 - Autres charges de gestion courante	4,00 €		4,00 €	0,96 €
66 - Charges financières	570,66 €		570,66 €	570,66 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	2 662,00 €		2 662,00 €	2 662,00 €
022 - Dépenses imprévues	717,34 €		717,34 €	
TOTAL	54 900,00 €	- €	54 900,00 €	48 751,18 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	BP 2019	DM 2019	VOTE 2019	CA 2019
002 - Excédent reporté	15 167,29 €		15 167,29 €	
74 - Subventions et participations	39 732,71 €		39 732,71 €	39 732,71 €
75 - Autres produits de gestion courante			- €	2,10 €
76 - Produits financiers			- €	4,43 €
TOTAL	54 900,00 €	- €	54 900,00 €	39 739,24 €
RESULTAT	- €	- €	- €	- 9 011,94 €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

	BP 2019	DM 2019	VOTE 2019	CA 2019
21 - Immobilisations corporelles	18 971,13 €		18 971,13 €	7 265,76 €
13 - Subventions d'équipements	2 703,90 €		2 703,90 €	2 133,24 €
TOTAL	21 675,03 €	- €	21 675,03 €	9 399,00 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	BP 2019	DM 2019	VOTE 2019	CA 2019
001 - Excédent reporté	19 013,03 €		19 013,03 €	
042 - Opérations d'ordre entre sections	2 662,00 €		2 662,00 €	2 662,00 €
TOTAL	21 675,03 €	- €	21 675,03 €	2 662,00 €
RESULTAT	- €	- €	- €	- 6 737,00 €