

<b>NOTE DE PRESENTATION des comptes administratifs 2019</b>
---

En application de l'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au budget primitif et au compte administratif.

Cette note est transmise à la Préfecture et est mise en ligne sur le site internet de la collectivité.

Les comptes administratifs 2019 ont été votés le 10 mars 2020 par le conseil communautaire. Ils peuvent être consultés sur simple demande au secrétariat de la communauté de communes aux heures d'ouvertures des bureaux. Les tableaux de présentation sont également consultables sur le site internet de la collectivité.

\* \* \*

## **SOMMAIRE**

- 1. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET PRINCIPAL**
  - 1.1. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement**
  - 1.2. Niveau de l'épargne brute et de l'épargne nette**
  - 1.3. Niveau d'endettement**
  - 1.4. Niveau des taux d'imposition**
  - 1.5. Principaux ratios**
  - 1.6. Effectifs de la collectivité et charges de personnel**
  
- 2. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF**
  - 2.1. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement**
  - 2.2. Niveau de l'épargne brute et de l'épargne nette**
  - 2.3. Niveau d'endettement**
  
- 3. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF**
  
- 4. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET GITE DE GROUPE**
  - 4.1. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement : évolution, structure**
  - 4.2. Niveau d'endettement**
  
- 5. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET OFFICE DE TOURISME**
- 6. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET PARC ACTIVAL TRANCHE 2007**
- 7. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET VISIONIS 4**
- 8. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET VISIONIS 5**
- 9. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET VISIONIS 6**
- 10. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET ATR DPI**
- 11. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET ATR MENUISERIE**

## 1. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET PRINCIPAL

### 1.1. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement :

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	7 061 397,77	G	7 750 404,45
	Section d'investissement	B	795 536,39	H	771 890,27
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE 2018	Report en section de fonctionnement (002)	C	(si déficit)	I	3 874 925,66 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	334 193,56 (si déficit)	J	(si excédent)
		=		=	
TOTAL (réalisations + reports)			8 191 127,72 = A+B+C+D		12 397 220,38 = G+H+I+J
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2020 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	494 277,52	L	54 049,17
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2020		494 277,52 = E+F		54 049,17 = K+L
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement		7 061 397,77 = A+C+E		11 625 330,11 = G+I+K
	Section d'investissement		1 624 007,47 = B+D+F		825 939,44 = H+J+L
	TOTAL CUMULE		8 685 405,24 = A+B+C+D+E+F		12 451 269,55 = G+H+I+J+K+L

### 1.2. Niveau de l'épargne brute et de l'épargne nette

L'épargne brute au 31/12/2019 est de 869 114 euros, représentant 11,23 % des recettes de fonctionnement.

*Nota : Il est généralement admis qu'un ratio de 8% à 15% est satisfaisant.*

L'épargne nette (indicateur qui permet de connaître les réserves qui sont disponibles pour pouvoir financer les dépenses d'équipement souhaitées par la collectivité) est de 478 792 euros.

### 1.3. Niveau d'endettement

L'encours de la dette au 31/12/2019 est de 2 020 894 euros.

La capacité de désendettement (encours de dette / épargne brute), indicateur du nombre d'années qu'il serait nécessaire à la collectivité pour rembourser l'intégralité de son encours de dette, en supposant qu'elle y consacre toutes ses ressources disponibles, est inférieure à 3 ans.

*Nota : Il est généralement admis qu'un ratio de désendettement de 10 à 12 ans est acceptable, et qu'au-delà de 15 ans la situation devient dangereuse.*

Il est précisé l'absence de crédit d'investissement et de fonctionnement pluriannuels.

#### 1.4. Niveau des taux d'imposition

Les taux d'imposition des taxes directes locales sont votés sans modification par rapport aux taux votés en 2018, soit :

- Cotisation Foncière des Entreprises (CFE) : **20.40 %**,
- Taxe d'habitation : **6,40 %**
- Taxe foncière (bâti) : 0.00 %,
- Taxe foncière (non bâti) : **1.83 %**.

Le taux de la Taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM) identique à celui de 2018, est de **8.6 %** pour la zone « 3 » (Chaleins et Messimy sur Saône).

#### 1.5. Principaux ratios

	<b>CCVSCentre</b>	<i>Ratios nationaux des Groupements de com 20 000/50 000 ha en 2016 *</i>
Dépenses réelles de fonctionnement/population	<b>331,21 €</b>	279,00 €
Produits des impositions directes (TH+TF+TFNB+CFE)/population	<b>154,10 €</b>	269,00 €
Recettes réelles de fonctionnement/population	<b>373,11 €</b>	333,00 €
Dépenses d'équipement brut/population	<b>18,13 €</b>	73,00 €
Encours de la dette/population	<b>97,42 €</b>	192,00 €
DGF/population	<b>38,05 €</b>	54,00 €
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	<b>34,9 %</b>	39,2 %
Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement du capital de la dette / recettes réelles de fonctionnement	<b>93,6 %</b>	89,00 %
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	<b>4,8%</b>	21,8 %
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	<b>26,1 %</b>	57,8 %

#### 1.6. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

<b>POLE</b>	<b>EFFECTIFS 2019 AU 01/01/2019</b>	<b>EFFECTIFS 2020 AU 01/01/2020</b>
CADRE DE VIE (CEE vacataires non comptabilisés)	37	37
DEVELOPPEMENT	4	4
DIRECTION GENERALE	2	2
RESSOURCES	7	7
TECHNIQUE	5	5
TOURISME	6	6
<b>TOTAL</b>	<b>61</b>	<b>61</b>

#### TOTAL CHAPITRE 012 – CHARGES DE PERSONNEL

<b>Réalisé 2017</b>	<b>Réalisé 2018</b>	<b>Evolution 2017/2018</b>	<b>Réalisé 2019</b>	<b>Evolution 2018/2019</b>
2 097 108,36	<b>2 108 669,59</b>	<b>+0,55 %</b>	<b>2 225 565,74</b>	<b>+5.54 %</b>

## 2. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF

### 2.1. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement :

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 1 098 167,72	G 2 325 139,56	G-A 1 226 971,84
	Section d'investissement (y compris les comptes 1064 et 1068)	B 1 023 659,35	H 1 729 785,61	H-B 706 126,26
REPORTS DE L'EXERCICE 2018	Report en section d'exploitation (002)	C (si déficit)	I 1 965 456,70 (si excédent)	
	Report en section d'investissement (001)	D 383 796,16 (si déficit)	J (si excédent)	
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 2 505 623,23	Q= G+H+I+J 6 020 381,87	=Q-P 3 514 758,64
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2020 (2)	Section d'exploitation	E 0,00	K 0,00	
	Section d'investissement	F 1 848 166,22	L 383 332,00	
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2020	= E+F 1 848 166,22	= K+L 383 332,00	
		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 1 098 167,72	= G+I+K 4 290 596,26	3 192 428,54
	Section d'investissement	= B+D+F 3 255 621,73	= H+J+L 2 113 117,61	-1 142 504,12
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 4 353 789,45	= G+H+I+J+K+L 6 403 713,87	2 049 924,42

(1) Indiquer le signe - si les dépenses sont supérieures aux recettes, et + si les recettes sont supérieures aux dépenses

### 2.2. Niveau de l'épargne brute et de l'épargne nette

L'épargne brute au 31 décembre 2019 est de 1 998 420 euros.

L'épargne nette est de 1 429 534 euros.

### 2.3. Niveau d'endettement

L'encours de la dette s'élève à 3 629 330,14 € au 31/12/2019.

La capacité de désendettement est inférieure à 3 ans.

Il est précisé l'absence de crédits d'investissement et de fonctionnement pluriannuels.

### 3. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 60 682,94	G 64 229,40	G-A 3 546,46
	Section d'investissement (y compris les comptes 1064 et 1068)	B 4 119,00	H 4 119,00	H-B 0,00

REPORTS DE L'EXERCICE 2018	Report en section d'exploitation (002)	C (si déficit)	I 20 253,00 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D (si déficit)	J 0,41 (si excédent)

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 64 801,94	Q= G+H+I+J 88 601,81	=Q-P 23 799,87

RESTES A REALISER A REPORTER EN 2020 (2)	Section d'exploitation	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 0,00	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2020	= E+F 0,00	= K+L 0,00

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 60 682,94	= G+I+K 84 482,40	23 799,46
	Section d'investissement	= B+D+F 4 119,00	= H+J+L 4 119,41	0,41
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 64 801,94	= G+H+I+J+K+L 88 601,81	23 799,87

(1) Lorsque le solde est négatif, il est inscrit au débit du compte et le montant est rattaché au déficit.

#### 4. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET GITE DE GROUPE

##### 4.1. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 156 460,88	G 171 715,37
	Section d'investissement	B 142 434,51	H 93 578,97
		+	+
REPORTS DE L'EXERCICE 2018	Report en section de fonctionnement (002)	C (si déficit) 29 098,10	I (si excédent) 29 098,10
	Report en section d'investissement (001)	D (si déficit) 99 640,74	J (si excédent) 99 640,74
		=	=
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D 298 895,39	= G+H+I+J 394 033,18
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2020 (1)	Section de fonctionnement	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 2 270,00	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2020	= E+F 2 270,00	= K+L 0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E 156 460,88	= G+I+K 200 813,47
	Section d'investissement	= B+D+F 144 704,51	= H+J+L 193 219,71
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 301 165,39	= G+H+I+J+K+L 394 033,18

4.2. Encours de la dette : 1 332 833,67 euros au 31/12/2019

## 5. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET OFFICE DE TOURISME

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	137 628,21	G	327 007,30
	Section d'investissement	B	11 740,80	H	3 648,40
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE 2018	Report en section de fonctionnement (002)	C		I	39 926,84
			(si déficit)		(si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D		J	3 523,19
			(si déficit)		(si excédent)
		=		=	
TOTAL (réalisations + reports)			149 369,01		374 105,73
			= A+B+C+D		= G+H+I+J
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2020 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	182 782,46	L	22 734,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2020		182 782,46		22 734,00
			= E+F		= K+L
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement		137 628,21		366 934,14
		= A+C+E		= G+I+K	
	Section d'investissement		194 523,26		29 905,59
		= B+D+F		= H+J+L	
	TOTAL CUMULE		332 151,47		396 839,73
			= A+B+C+D+E+F		= G+H+I+J+K+L

## 6. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET PARC ACTIVAL TRANCHE 2007

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	85 164,18	G	213 708,07
	Section d'investissement	B	35 113,07	H	32 599,44
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE 2018	Report en section de fonctionnement (002)	C		I	77 502,94
			(si déficit)		(si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	32 599,44	J	
			(si déficit)		(si excédent)
		=		=	
TOTAL (réalisations + reports)			152 876,69		323 810,45
			= A+B+C+D		= G+H+I+J
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2020 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2020		0,00		0,00
			= E+F		= K+L
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement		85 164,18		291 211,01
		= A+C+E		= G+I+K	
	Section d'investissement		67 712,51		32 599,44
		= B+D+F		= H+J+L	
	TOTAL CUMULE		152 876,69		323 810,45
			= A+B+C+D+E+F		= G+H+I+J+K+L

## 7. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET VISIONIS 4

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	78 080,88	G	86 013,93
	Section d'investissement	B	78 080,88	H	31 171,14
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE 2018	Report en section de fonctionnement (002)	C	(si déficit)	I	118 567,09 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	31 171,14 (si déficit)	J	(si excédent)
		=		=	
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D	187 332,90	= G+H+J	235 752,16
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2020 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2020	= E+F	0,00	= K+L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E	78 080,88	= G+H+K	204 581,02
	Section d'investissement	= B+D+F	109 252,02	= H+J+L	31 171,14
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	187 332,90	= G+H+J+K+L	235 752,16

## 8. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET VISIONIS 5

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	1 161 623,36	G	1 292 697,95
	Section d'investissement	B	1 161 340,67	H	827 389,46
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE 2018	Report en section de fonctionnement (002)	C	(si déficit)	I	185 791,78 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	827 389,46 (si déficit)	J	(si excédent)
		=		=	
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D	3 150 353,49	= G+H+J	2 305 879,19
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2020 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2020	= E+F	0,00	= K+L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E	1 161 623,36	= G+H+K	1 478 489,73
	Section d'investissement	= B+D+F	1 988 730,13	= H+J+L	827 389,46
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	3 150 353,49	= G+H+J+K+L	2 305 879,19



## 9. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET VISIONIS 6

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 555 385,70	G 699 597,16
	Section d'investissement	B 310 664,77	H 393 893,35
		+	+
REPORTS DE L'EXERCICE 2018	Report en section de fonctionnement (002)	C (si déficit)	I 21 227,71 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D 393 893,35 (si déficit)	J (si excédent)
		=	=
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D 1 259 943,82	= G+H+I+J 1 114 718,22
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2020 (1)	Section de fonctionnement	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 0,00	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2020	= E+F 0,00	= K+L 0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E 555 385,70	= G+I+K 720 824,87
	Section d'investissement	= B+D+F 704 558,12	= H+J+L 393 893,35
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 1 259 943,82	= G+H+I+J+K+L 1 114 718,22

## 10. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET Atelier Relais DPI

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 210 868,94	G 224 140,65
	Section d'investissement	B 157 772,15	H 251 942,61
		+	+
REPORTS DE L'EXERCICE 2018	Report en section de fonctionnement (002)	C (si déficit)	I (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D 151 970,10 (si déficit)	J (si excédent)
		=	=
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D 520 611,19	= G+H+I+J 476 083,26
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2020 (1)	Section de fonctionnement	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 0,00	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2020	= E+F 0,00	= K+L 0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E 210 868,94	= G+H+K 224 140,65
	Section d'investissement	= B+D+F 309 742,25	= H+I+L 251 942,61
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 520 611,19	= G+H+I+J+K+L 476 083,26

## 11. COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET Atelier Relais Menuiserie

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 69 609,91	G 68 670,20
	Section d'investissement	B 44 546,36	H 76 188,61
		+	+
REPORTS DE L'EXERCICE 2018	Report en section de fonctionnement (002)	C (si déficit)	I (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D 29 661,28 (si déficit)	J (si excédent)
		=	=
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D 143 817,55	= G+H+I+J 144 858,81
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2020 (1)	Section de fonctionnement	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 0,00	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2020	= E+F 0,00	= K+L 0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E 69 609,91	= G+H+K 68 670,20
	Section d'investissement	= B+D+F 74 207,64	= H+I+L 76 188,61
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 143 817,55	= G+H+I+J+K+L 144 858,81