



## Les comptes administratifs 2019 et les budgets 2020

de la Communauté de Communes du Pays de Falaise



Vote du conseil communautaire en date du 12 mars 2020

# SOMMAIRE

- 1) **Les comptes administratifs 2019**
- 2) **Fiscalité – rappel des taux**
- 3) **Analyse des CA 2019 et BP 2020**

# I) Synthèse des résultats des comptes administratifs 2019 de la collectivité (soit 13 budgets)

I<sup>ère</sup> partie :

Budget concerné	Principal	Ariana	Ateliers relais	CSPG	Expansia	Martinia	Méthanéa	Pont d'Ouilly
Report fonctionnement 2018	1 440 492,84	40 191,34	947 532,01	6 523,05	- 482 569,39	- 105 664,41	- 8 637,74	-
Solde fonctionnement 2019	1 110 819,49	82 499,58	75 292,76	13 823,15	481 024,38	- 761 705,66	8 637,74	-
<b>Résultat de fonctionnement au 31/12/19</b>	<b>2 551 312,33</b>	<b>122 690,92</b>	<b>1 022 824,77</b>	<b>20 346,20</b>	<b>- 1 545,01</b>	<b>- 867 370,07</b>	-	-
Report investissement 2018	- 116 454,76	4 000,09	- 47 676,02	-	82 666,33	105 936,73	255 315,64	-
Solde investissement 2019	- 757 215,72	- 1 987,26	633 492,58	-	- 306 637,54	371 788,12	- 133 028,89	-
<b>Résultat d'investissement au 31/12/19 sans les RAR</b>	<b>- 873 670,48</b>	<b>2 012,83</b>	<b>585 816,56</b>	-	<b>- 223 971,21</b>	<b>477 724,85</b>	<b>122 286,75</b>	-
Solde des restes à réaliser 2019 à financer	247 447,23		- 206 176,09					-
<b>Résultat d'investissement au 31/12/19 avec les RAR</b>	<b>- 626 223,25</b>		<b>379 640,47</b>					-

❖ Le compte administratif retrace la situation exacte et réelle des finances de la collectivité (les recettes et les dépenses).

## 2ème partie :

Budget concerné	Assainissement gestion déléguée	Assainissement régie directe	Gémapi	Déchets ménagers	Foyer jeunes travailleurs
Report fonctionnement 2018	- 24 333,68	561 042,37	17 194,12	823 785,17	-
Solde fonctionnement 2019	- 33 749,60	33 970,75	10 514,70	12 068,00	33 409,47
<b>Résultat de fonctionnement au 31/12/19</b>	<b>- 58 083,28</b>	<b>595 013,12</b>	<b>27 708,82</b>	<b>835 853,17</b>	<b>33 409,47</b>
Report investissement 2018	130 816,55	- 76 516,05		- 68 456,22	- 331 499,91
Solde investissement 2019	56 644,33	- 276 313,28		- 109 060,26	- 160 344,12
<b>Résultat d'investissement au 31/12/19 sans les RAR</b>	<b>187 460,88</b>	<b>- 352 829,33</b>	<b>-</b>	<b>- 177 516,48</b>	<b>- 491 844,03</b>
Solde des restes à réaliser 2019 à financer	- 12 507,00	- 31 889,88		- 103 879,04	530 445,38
<b>Résultat d'investissement au 31/12/19 avec les RAR</b>	<b>174 953,88</b>	<b>- 384 719,21</b>		<b>- 281 395,52</b>	<b>38 601,35</b>

## 2) Fiscalité –vote des taux

- ❖ La collectivité n'a pas encore reçu les bases de fiscalité pour l'exercice 2020, par conséquent le montant des recettes fiscales inscrites dans le budget primitif 2020 correspond au réalisé de 2019. Les taux votés l'an passé sont les suivants.
- ❖ Il n'est pas prévu d'évolution des taux de fiscalité

DESIGNATION	Taux votés par la collectivité en 2019	Moyenne des taux des EPCI du Calvados
TAXE HABITATION	8,97%	8,77%
FONCIER BATI	3,60%	5,70%
FONCIER NON BATI	2,08%	8,02%
COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	24,08%	21,67%



### **3) Analyse des comptes administratifs 2019 et les budgets primitifs 2020**



# **LE BUDGET PRINCIPAL – CA 2019**

# CA 2019 du budget principal

## Investissement

	Réalisé 2019
Recettes d'investissement	1 183 181,55
Dépenses d'investissement	1 940 397,27
<b>Résultat d'investissement 2019</b>	<b>- 757 215,72</b>
Résultat d'investissement reporté	- 116 454,76
Solde des restes à réaliser 2019	247 447,23
<b>Résultat net d'investissement au 31/12/19</b>	<b>- 626 223,25</b>

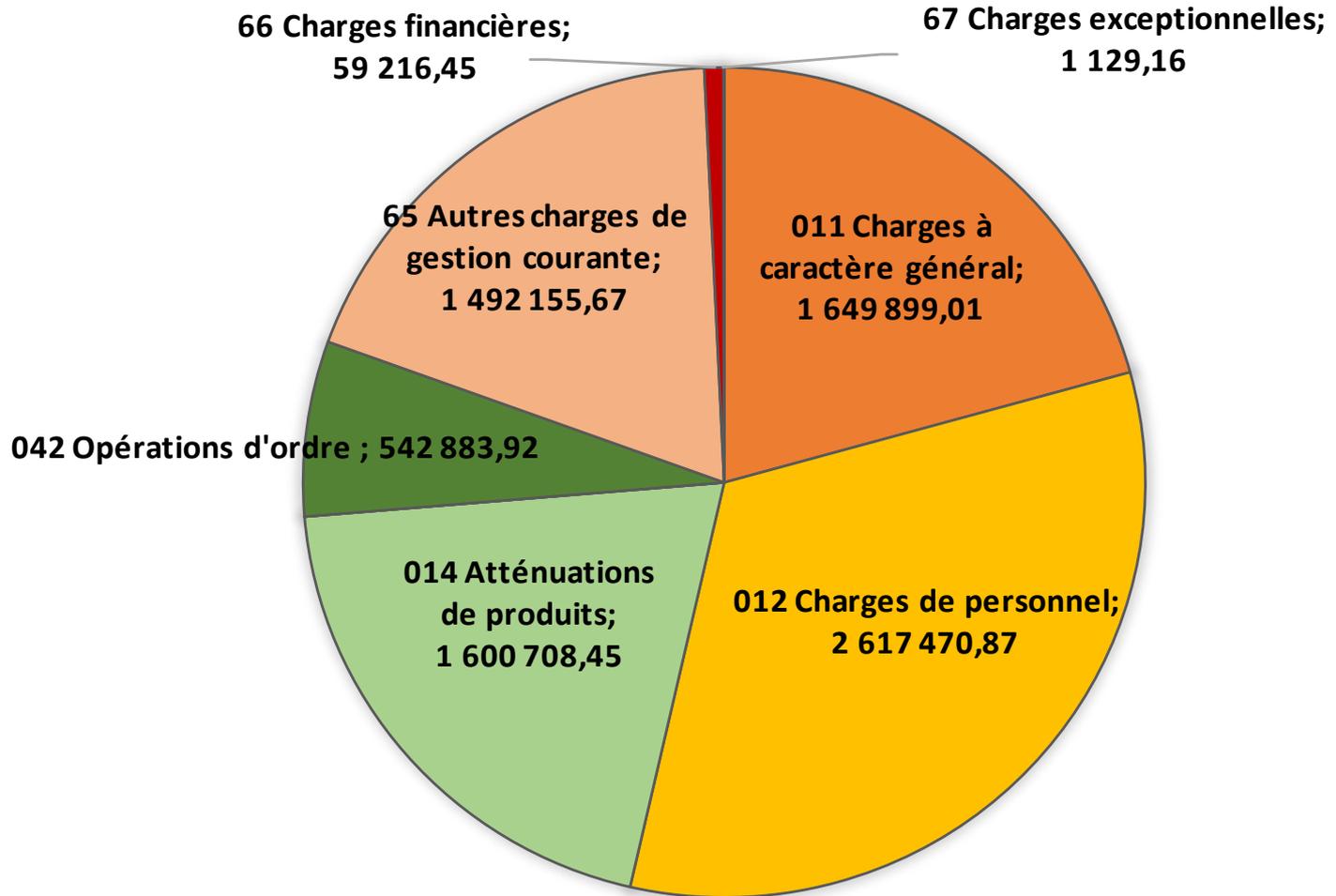
## Fonctionnement

	Réalisé 2019
Recettes de fonctionnement	9 074 283,02
Dépenses de fonctionnement	7 963 463,53
<b>Résultat de fonctionnement 2019</b>	<b>1 110 819,49</b>
Résultat de fonctionnement reporté	1 440 492,84
<b>Résultat net de fonctionnement au 31/12/19</b>	<b>2 551 312,33</b>

**Résultat net inv+fonct au 31/12/2019**

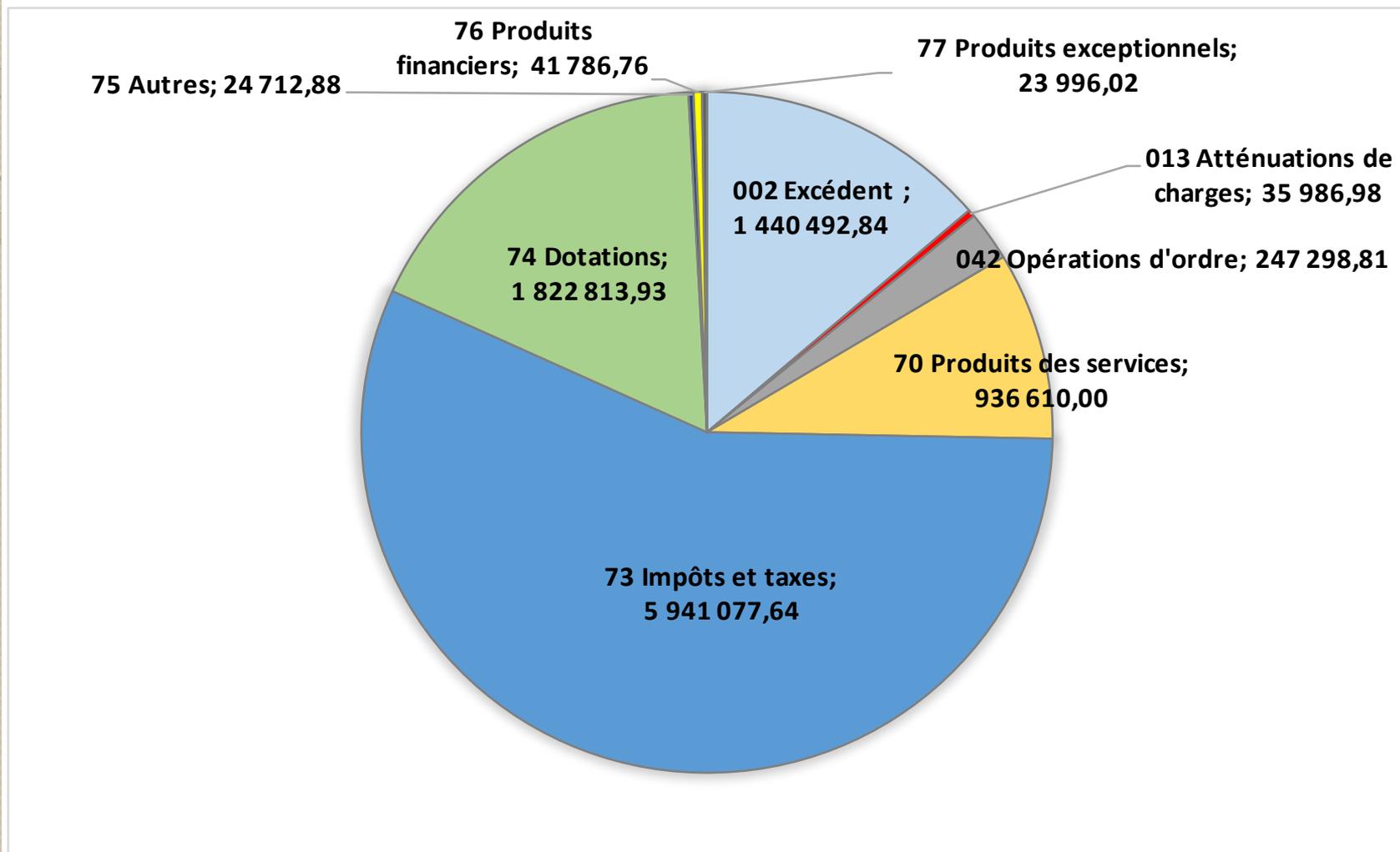
**1 925 089,08**

# Section dépenses de fonctionnement - 2019



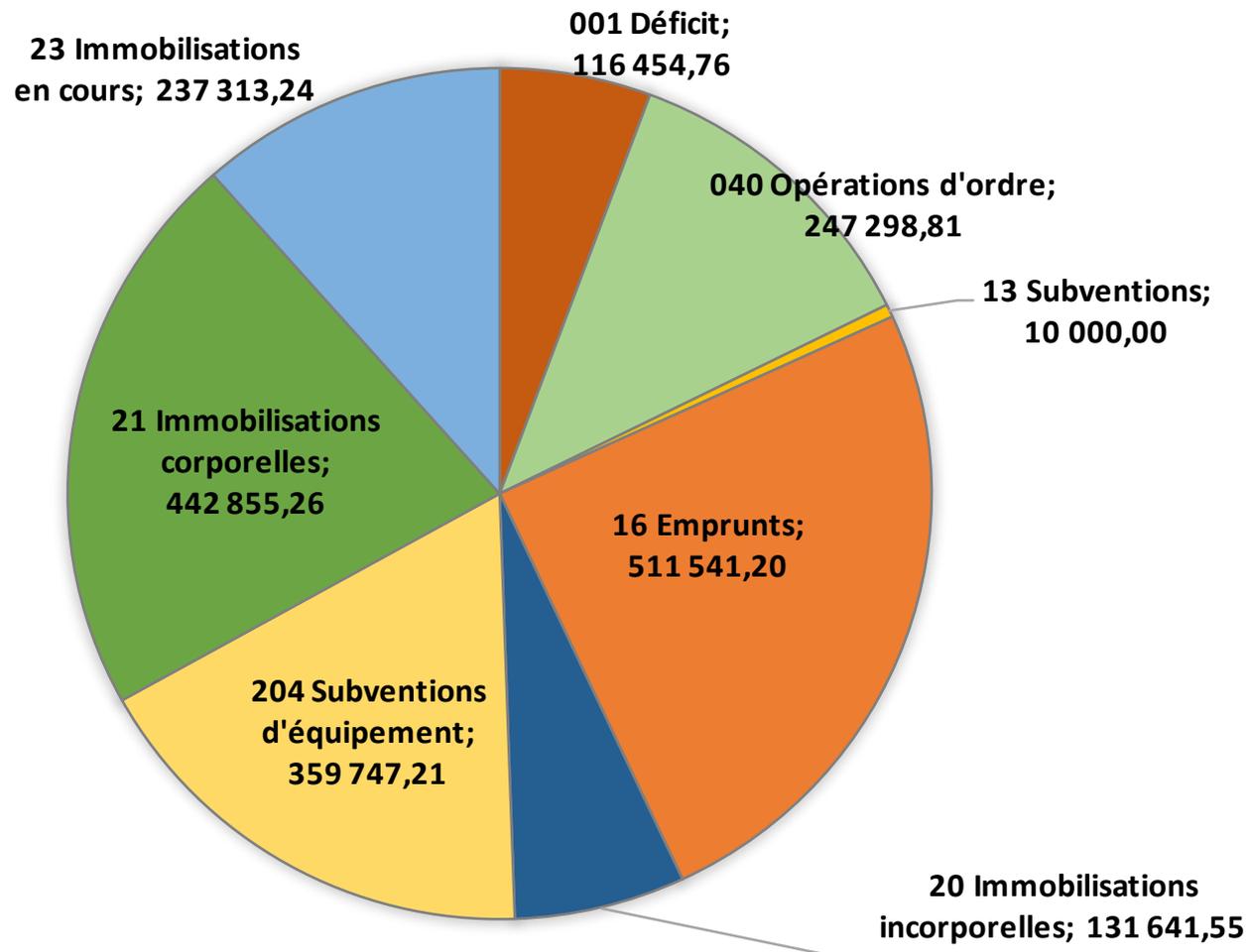
La section de fonctionnement dépenses s'élève à 7 963 463.53 € dont 7 420 579.61 € d'opérations réelles et 542 873.92 € d'opérations d'ordre

# Section recettes de fonctionnement - 2019



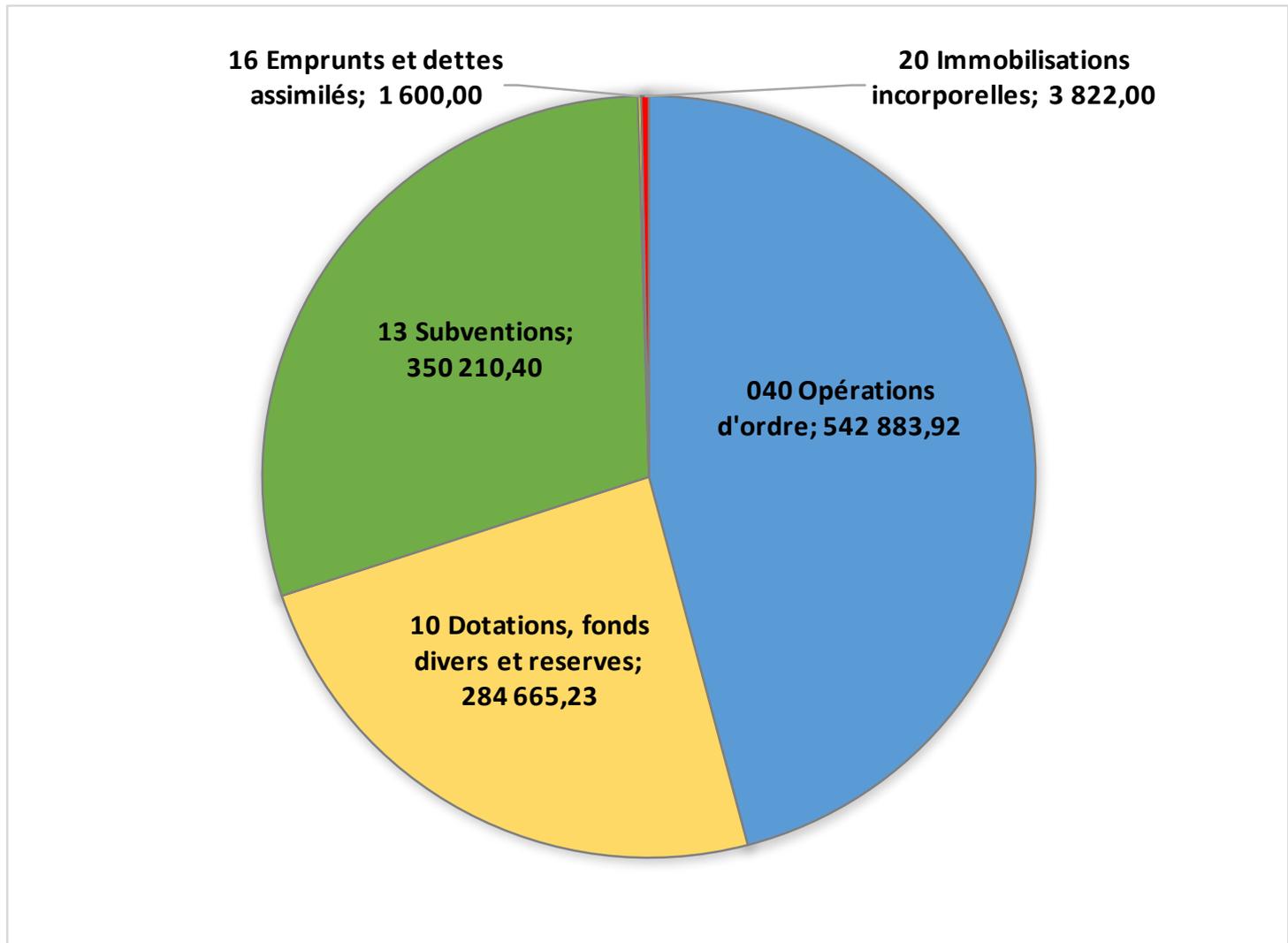
La section de fonctionnement recettes s'élève à 10 514 775,86 € dont 8 826 984,21 € d'opérations réelles + 1 440 492,84€ d'excédent reporté + 247 298,81€ d'opérations d'ordre

# Section dépenses d'investissement- 2019



La section d'investissement dépenses s'élève à 2 056 852,03 € dont 1 693 098,46 € d'opérations réelles + 116 454,76 € de déficit reporté + 247 298,81 € d'opérations d'ordre

# Section recettes d'investissement- 2019



La section d'investissement recettes s'élève à 1 183 181,55 € dont 640 297,63 € d'opérations réelles + 542 883,92€ d'opérations d'ordre

# Répartition des recettes et des dépenses réelles de la section d'investissement

Dans les recettes réelles, nous avons l'excédent capitalisé d'un montant de 151 655,23€, un remboursement de FCTVA de 133 010 €. Les subventions sont détaillées dans le tableau ci-contre :

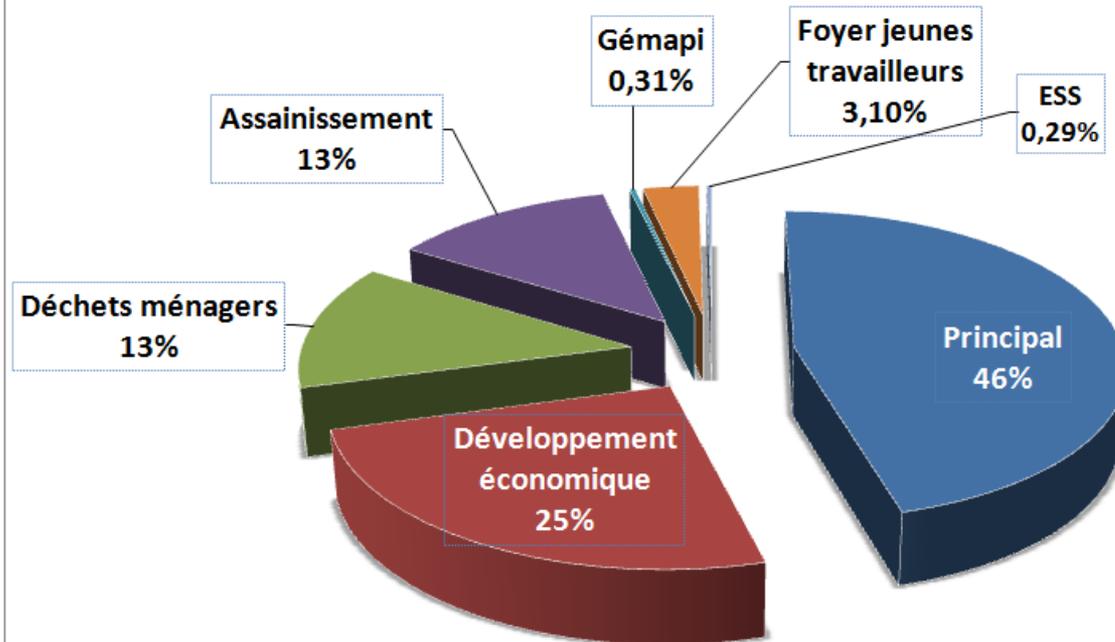
Concernant les dépenses réelles, nous avons un remboursement de subvention de 10 000 € et le capital des emprunts d'un montant de 511 541,20€ et le détail des investissements réalisés dans le tableau ci-contre :

Réalisation des investissements 2019		
Projets d'investissement	Montants	Subventions reçues
Aides OPAH	21 338	
Attributions de compensation d'investissement		79 448
Réhabilitation bassin extérieur	10 500	
Divers	9 800	
Dotation patrimoine et voirie	194 042	
Equipement centre aquatique	18 029	
FISAC	31 059	
Gymnase Ussy	100 000	
Instruments de musique	9 916	2 514
Logiciels adm générale	6 895	
Matériel informatique adm générale +médiathèque	11 636	
Médiathèque de Morteaux	403 876	227 939
Médiathèque Falaise documents	9 361	
Mobilier médiathèque Falaise	1 840	
PLUIH + docs urbanismes	50 862	6 310
Pôle attractivité	21 145	
Pôle ESS	121 910	
Projection 75ème + street art	116 866	34 000
Etude téléphonie	4 986	
Subvention Foyer Rural de Pont d'ouilly	13 309	
Véhicule adm générale + vélo électrique	14 190	
<b>Total</b>	<b>1 171 558</b>	<b>350 211</b>

# Les budgets 2020 de la collectivité

Section	Principal	Développement économique	Déchets ménagers	Assainissement	Gémapi	Foyer jeunes travailleurs	ESS	Total
Investissement	3 713 391	4 043 679	769 701	1 833 876	16 106	801 974	90 000	11 268 727
Fonctionnement	10 828 352	3 903 586	3 386 796	2 123 931	83 359	184 252	1 000	20 511 276
<b>Total</b>	<b>14 541 743</b>	<b>7 947 265</b>	<b>4 156 497</b>	<b>3 957 807</b>	<b>99 465</b>	<b>986 226</b>	<b>91 000</b>	<b>31 780 003</b>

Répartition des budgets 2020 de la collectivité en %



# **LE BUDGET PRINCIPAL 2020**



# Schéma d'équilibre budgétaire - 2020

## Section de fonctionnement

DEPENSES	BP 2020	RECETTES	BP 2020
Charges à caractère général	2 150 507	Produits des services et ventes	1 043 228
Charges de personnel	2 894 970	Recettes fiscales	5 779 478
Atténuations de produits	1 561 800	Dotations et subventions	1 665 905
Autres charges de gestion courante	1 922 501	Autres produits de gestion courante	102 530
Charges financières	56 966	Produits financiers	40 000
Charges exceptionnelles	3 000	Produits exceptionnels	32 780
Dépenses imprévues	634 640	Excédent de fonctionnement reporté	1 925 089
<b>Total dépenses réelles</b>	<b>9 224 384</b>	<b>Total recettes réelles</b>	<b>10 589 010</b>
<i>Epargne brute (autofinancement)</i>	<i>1 364 626</i>		

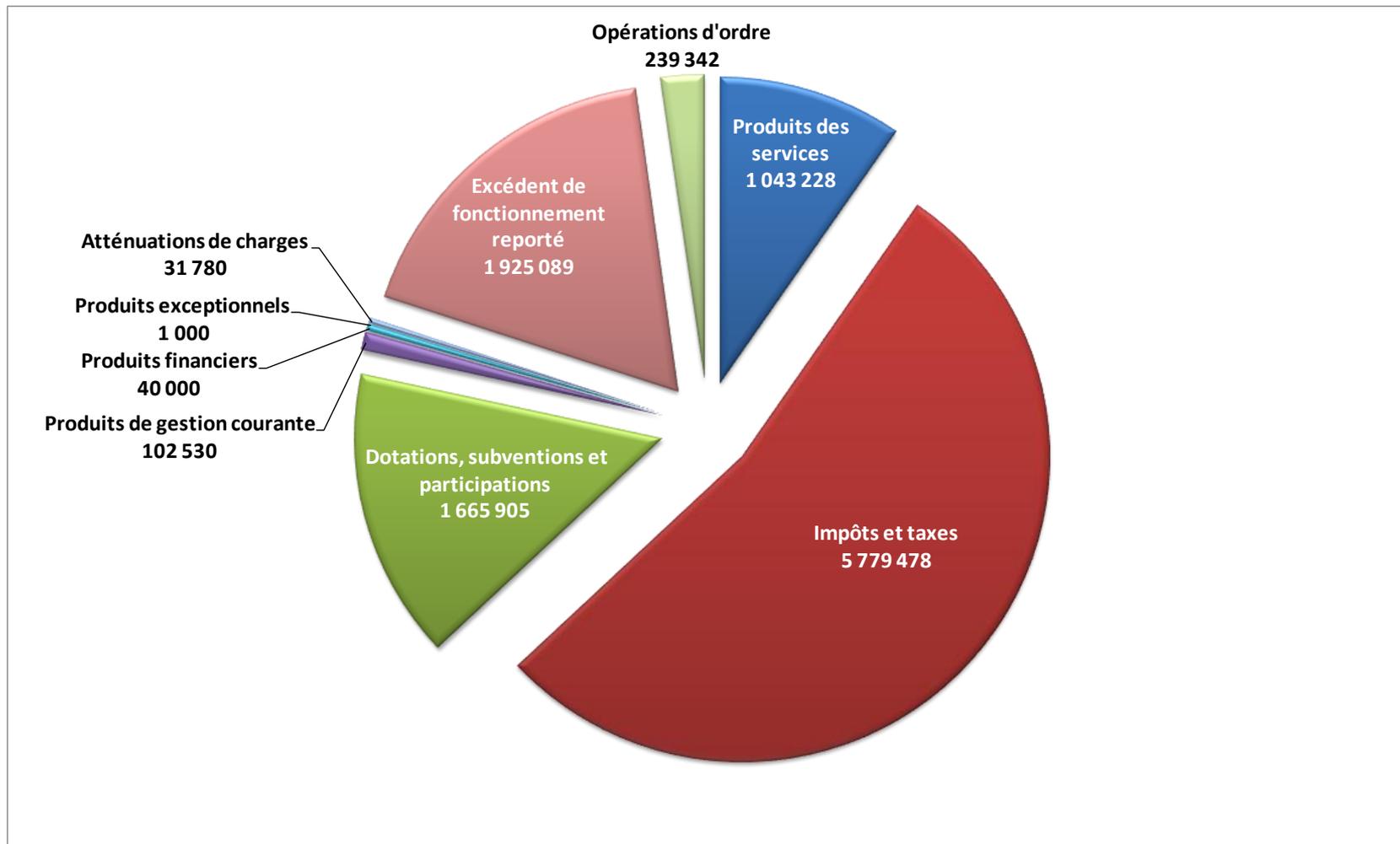
Le solde entre les recettes et les dépenses de fonctionnement constitue l'épargne brute

Le remboursement des emprunts doit être couvert par des ressources propres

## Section d'investissement

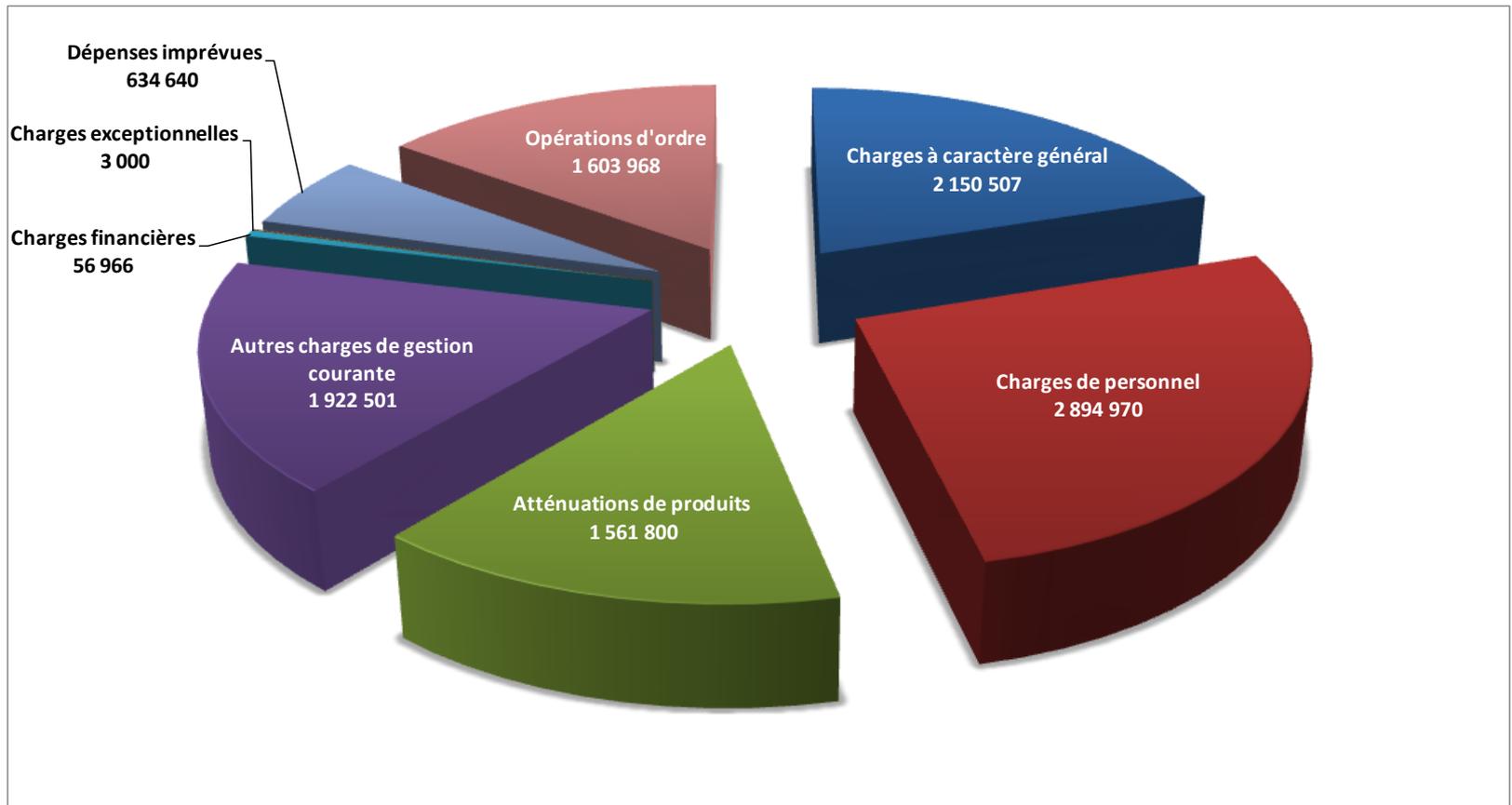
DEPENSES	BP 2020	RECETTES	BP 2020
Remboursement capital de la dette	475 000	<i>Epargne brute</i>	<i>1 364 626</i>
Acquisitions et travaux	1 829 840	Subventions et dotations	1 454 424
Subventions versées	295 540	Nouvel emprunt 2020	305 000
Déficit d'investissement reporté	873 670	Emprunt 2019 en RAR (restes à réaliser)	350 000
<b>Total dépenses réelles</b>	<b>3 474 050</b>	<b>Total recettes réelles + épargne</b>	<b>3 474 050</b>

# Les recettes de fonctionnement - 2020



Ces recettes de fonctionnement représentent un montant global de 10 828 352 dont 8 664 021 d'opérations réelles, 1 925 089 d'excédent reporté et 239 242 d'opérations d'ordre.

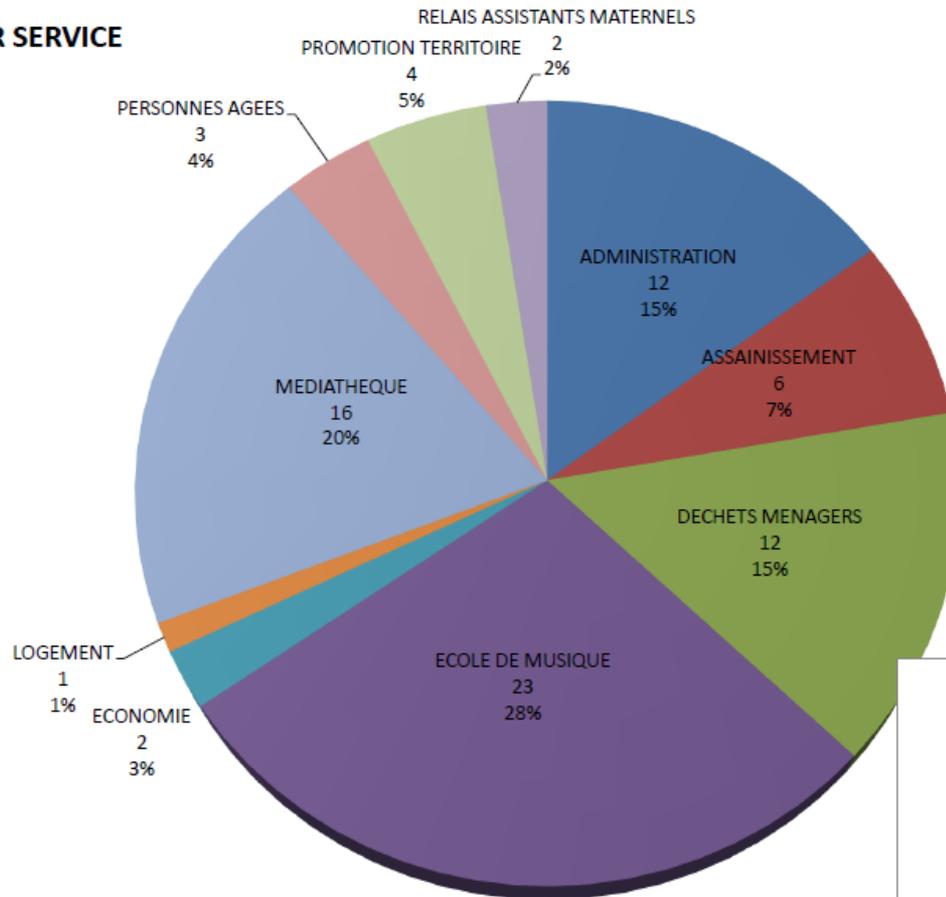
# Les dépenses de fonctionnement -2020



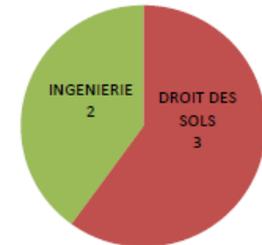
Ces dépenses de fonctionnement représentent un montant global de 10 828 352 dont 8 589 744 d'opérations réelles, 634 640 de dépenses imprévues (plafonnées au taux max. de 7,5%) et 1 603 968 d'opérations d'ordre (dont 1 038 868 de virement à la section d'investissement).

# Effectif de la collectivité pour 2020

## EFFECTIFS PAR SERVICE



## SERVICES COMMUNS



Prévision des investissements 2020		
Projets d'investissement	Montants	Subventions à recevoir
Aides OPAH	72 391	
Attributions de compensation d'investissement		79 450
Auto partage et vélo	108 000	36 000
Divers (désherbeur, cages ragondins, étude VF...)	157 387	2 336
Dotation patrimoine et voirie	193 000	
Ecole de musique instruments + travaux portes	19 342	
FISAC	3 298	
Logiciels adm générale + droit des sols	18 220	
Matériel informatique	52 500	
Médiathèques	94 460	149 579
PLUIH +docs urbanismes	150 268	24 000
Pôle attractivité	551 574	292 500
Pôle santé Potigny	80 000	40 000
Randonnée pédestre et équestre	34 391	8 320
Réhabilitation bassin extérieur + PPI	213 432	
Relais des assistantes maternelles	25 000	10 500
RFID médiathèques	150 000	
Schéma cyclable	96 000	48 250
Provision	100 000	
<b>Total</b>	<b>2 119 263</b>	<b>690 934</b>

Dans les recettes réelles d'investissement, figurent **759 489 €** d'excédent capitalisé et de FCTVA, les subventions dans le tableau détaillé à gauche et un nouvel emprunt de **300 000 €**.

Pour les dépenses réelles d'investissement, nous avons **873 671 €** de déficit d'investissement reporté, les investissements prévus dans le tableau détaillé à gauche et un remboursement de capital des emprunts de **475 000 €**.

# Les budgets financent quoi ?



Les montants indiqués dans les pages suivantes sont en **reste à charge**



# **LE BUDGET PRINCIPAL POUR L'ANNEE 2020**

# Le cadre de vie, la réflexion sociale et la vie quotidienne



Relais Assistants Maternelles : 82 050 €



Le portage de repas à domicile : 41 586 €



Le logement temporaire d'urgence :  
27 000 € + 7 500 € de travaux de rénovation



Subventions aux associations : 337 000 €



Pôle de santé : 32 000€

# Habitat



Aides OPAH  
72 400 €  
+ Animations et  
charges  
97 290 €



ETUDE FONCIERE

Etude  
foncière  
22 300 €



Permanence  
Espace info  
énergie  
2 070 €

## PLUIH



Le PLUIH  
112 380 € et  
les documents  
d'urbanisme  
69 540 €

## Centre aquatique



Le centre aquatique  
Fonctionnement :  
685 349  
Investissement :  
388 930  
(dont 200 k € pour  
réhabilitation bassin  
extérieur)

## AAGV

Aire d'accueil des gens du voyage

Gestion et  
travaux de l'aire  
d'accueil des  
gens du voyage  
60 510 €

# La culture

**Ecole de musique**  
Fonctionnement  
595 851 €  
Investissement  
48 235 €

**Festival  
de  
musique**  
8 610€

**Médiathèques**  
Fonctionnement  
781 853 €  
Investissement  
249 785 €



# La promotion du territoire



- Randonnées – itinérance + services : 158 035
- Plan vélo : 165 020
- Fête des Médiévales : 10 000
- Char : 6000

## Pôle attractivité

- Investissement : 223 000



- Remboursement emprunt : 98 745
- Provision pour entretien du bâtiment : 10 000



- EPIC : Subvention de fonctionnement : 361 950

# Projet de territoire, mutualisation, ESS et PCAET

## Pôle économie sociale et solidaire

- Actions : 7 000
- Construction du pôle : investissement (en budget annexe)  
19 000



## Plan climat et transition énergétique

- Auto-partage et location vélos :  
Investissement : 64 800  
Fonctionnement : 2 600
- Diagnostic intercommunal :  
3 779
- Conseiller cit'ergie :  
2 800

## Mutualisation

- Désherbeurs :  
Investissement : 29 600
- Lutte contre les ragondins :
  - Investissement : 10 000
  - Fonctionnement : 1 600



# Soutien et service aux communes



Contingent  
incendie  
622 000



Dotation  
patrimoine  
et voirie  
193 000



Attribution  
de  
compensa-  
tion  
1 389 500



Heures  
bonifiées  
AIPF  
18 000



Chenil  
commu-  
nautaire  
22 400



Le droit des  
sols : le coût  
du service  
(99 000€)  
est  
refacturé  
aux  
communes



Mission  
assistance  
technique  
aux  
communes  
48 000 €



# **LES BUDGETS « DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE »**

Réalisé 2019 et BP 2020

# Actions économiques réalisées en 2019 (en reste à charge)

Ressources des budgets  
développement  
économique

Cessions d'ateliers  
relais : 550 741



Emprunt réalisé | 182 000

Cessions de terrains : 528 527

Loyers : 290 185



Construction  
ateliers-relais :  
299 670

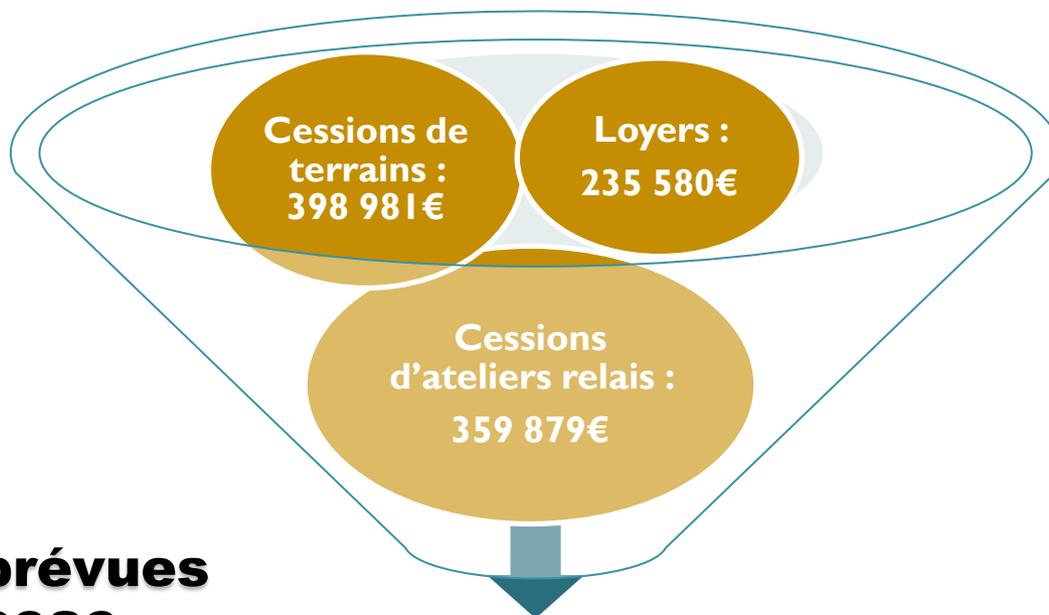
Rbt capital des  
emprunts :  
1 115 859  
Charges  
financières :  
32 140

**Actions  
réalisées  
en faveur  
de  
l'économie**

Travaux,  
entretien et  
aménagement  
des zones :  
499 069

Taxes foncières :  
79 067  
Assurances :  
13 811

Frais  
d'honoraires,  
d'études,  
d'avocats et de  
notaires :  
17468  
Fonctionnement  
service  
75 100



Recettes

**Actions prévues pour 2020 (reste à charge)**

Nouvel emprunt : 308 000 €

Constructions 3 ateliers relais : 710 031 €

Voiries : 15 876 €

Travaux, entretien et aménagement des zones et des ateliers : 707 462 €

Remboursement capital des emprunts : 953 741 €

Charges financières : 43 041 €  
 Taxes foncières : 91 600 €  
 Assurances + dommage ouvrage : 17 302 €  
 Fonctionnement service : 106 000 €  
 Annulation de titres : 64 080 €

Frais d'honoraires, d'études, d'avocats et de notaires : 63 850 €

Actions

# **LES BUDGETS**

## **« ENVIRONNEMENT »**

Réalisé 2019 et BP 2020

# Les budgets de l'Assainissement

## Recettes 2019

**Recettes  
Assainissement  
Collectif :**  
1 189 727

**Redevances  
Assainissement  
Non Collectif :**  
123 685

**Primes  
d'épuration :**  
78 310

**Remboursement  
Eaux Sud :**  
11 306

## Actions réalisées en 2019 (reste à charge )

### Fonctionnement

- Charges de personnel : 229 357
- Maintenance : 196 765
- Charges financières : 118 848
- Entretien réseau: 71 107
- Energie : 58 268
- Entretien espaces verts: 42 728

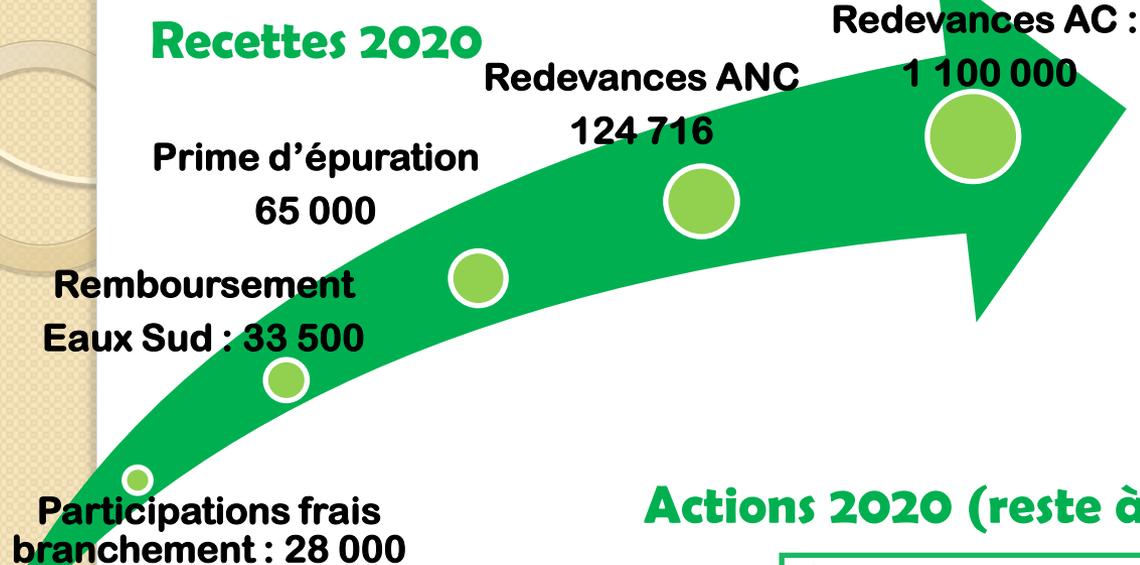
### Investissement

- Travaux stations et réseaux : 468 569 soit
  - Falaise: Schéma directeur
  - Pont d'Ouilly : Mise en conformité des branchements
  - St Pierre Canivet : Raccordement à la ville de Falaise
  - Vendeuvre : Extension de réseau
- Remboursement capital des emprunts : 529 960



# Le budget Assainissement du Pays de Falaise

## Recettes 2020



## Biodisques SIVETAS



## Actions 2020 (reste à charge)

- Charges de personnel : 259 493
- Charges financières : 100 637
- Prestations de la SAUR : 200 000
- Entretien et réparation stations : 90 000
- Energie : 72 500
- Prestations contrôle ANC : 58 224
- Prestations SAUR pour facturation : 39 500
- Etudes et prestations IngéEau : 22 043

Fonctionnement

Investissement

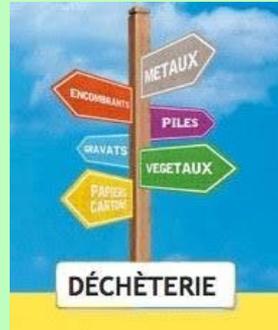
- Remboursement capital des emprunts : 569 053
- Travaux : 191 224



Poste de relevage

# Le budget Déchets Ménagers

## Les recettes 2019



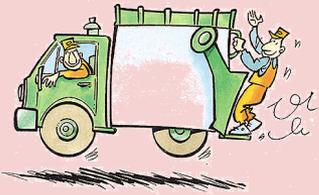
TEOM : 2 216 368 €  
Redevance des déchets  
professionnels :  
192 313 €

Dépôts en  
déchèterie  
5 157 €

Composteurs et  
mise à disposition  
de bacs : 418 €

Valorisation des  
déchets :  
377 327 €

## Actions réalisées en 2019 (reste à charge)



Collecte et  
traitement  
tous types  
de déchets :  
2 339 942 €

Collecte  
sélective et  
déchets verts  
90 131 €



Fonctionnement des  
déchèteries :  
262 719 €



Fonctionnement  
du service :  
39 872 €



Investissements  
208 760 €

# Le budget 2020 des déchets ménagers



**TEOM : 2 291 318€**  
**Redevance des déchets professionnels : 190 000 €**



**Dépôts en déchèterie : 4 935 €**



**Composteurs : 667 €**



**Valorisation des déchets : 326 230€**

**RECETTES 2020**

**Collecte et traitement tous types de déchets (marché) 2 365 100 €**

**Collecte sélective et déchets verts 135 092 €**

**Fonctionnement des déchèteries 337 682 €**

**Fonctionnement du service : 48 617 €**

**Investissements prévus : 536 900 €**

**Actions prévues pour l'année 2020 (reste à charge)**

# Le budget Gémapi

**Réalisé en 2019**

**Produit de la taxe : 55 485 €**



**Participation au syndicat mixte du bassin de la Dives : 41 854 €**



**Fonctionnement du service : 3 117 €**

**Prévisions pour 2020**

**Produit de la taxe : 55 650 €**



**Participation au syndicat mixte du bassin de la Dives : 44 000 €**

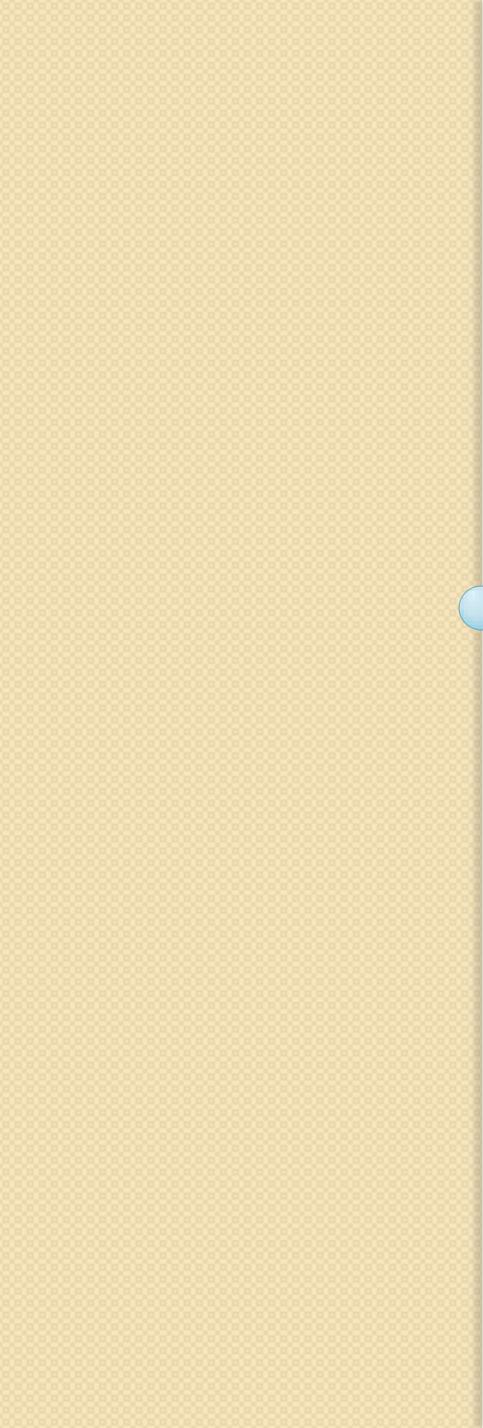


**Fonctionnement du service : 11 173 €**



**Volet animation convention FREDON lutte contre nuisibles aquatiques : 10 080 €**





# **LE BUDGET FOYER JEUNES TRAVAILLEURS**

Réalisé 2019 et BP 2020

# « Le Foyer Jeunes Travailleurs »

## Réalisé 2019

### Recettes investissement :

Subventions + remboursement taxe  
aménagement : 466 436

### Dépenses investissement :

Construction : 620 094  
Emprunt : 4159

### Recettes de fonctionnement

Subvention d'équilibre : 38 000  
Loyer Althéa : 3 333

### Dépenses de fonctionnement

Assurance, location et taxe aménagement :  
17 030  
Charges financières : 2 182

## Prévu 2020

### Recettes d'investissement :

Subventions : 625 074

### Dépenses d'investissement :

Construction : 104 629  
Remboursement TVA : 170 500  
Remboursement capital emprunt : 8 000

### Recettes de fonctionnement

Subvention d'équilibre : 110 502  
Loyers Althéa : 13 341

### Dépenses de fonctionnement

Travaux, assurances et communication : 5 961  
Charges financières : 1 391

