

COMPTES

ADMINISTRATIFS

2020



BUDGET PRINCIPAL



BUDGETS ANNEXES



DELIBERATIONS

PREAMBULE

Le compte administratif 2020 constitue la synthèse des différentes opérations comptables effectuées en 2020.

Ce rapport permet d'examiner la situation financière de la collectivité à fin 2020 et d'approuver les comptes administratifs et l'affectation des résultats.

SOMMAIRE

BUDGET PRINCIPAL

Chiffres clés	2
Résultats.....	3
CA 2020 / Budget voté 2020 Section de fonctionnement	4
CA 2020 / CA 2019 Section de fonctionnement	5
Détails dépenses de fonctionnement	6
Dépenses de fonctionnement par domaine	9
Détails recettes de fonctionnement	10
Evolution de la capacité d'autofinancement nette.....	12
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
ZAC de Nonant	21
ZAC de Bellefontaine.....	22
ZAC de Longchamps	23
Immeubles de rapport	24

<u>DELIBERATIONS</u>	25
-----------------------------------	----

BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

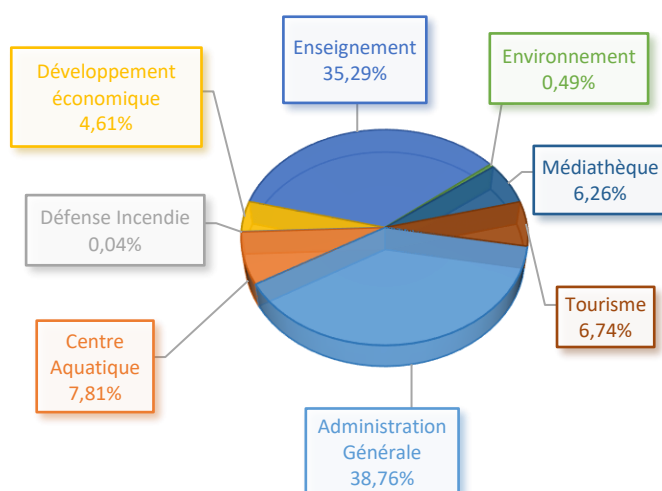
LES CHIFFRES CLES DU CA 2020

Dépenses fonct. : 16 881K€ : - 0,67 %

Recettes fonct. : 18 531K€ : - 3,84 %

Par rapport au CA 2019

Diminutions liées à la COVID-19



- 566 K€ de recettes des services rendus
(scolaire et Aureo)
par rapport à 2019

1 500 K€ d'emprunt

Besoin de financement 2020 :
540 K€

Excédent de fonctionnement 2020 :
3 043 K€

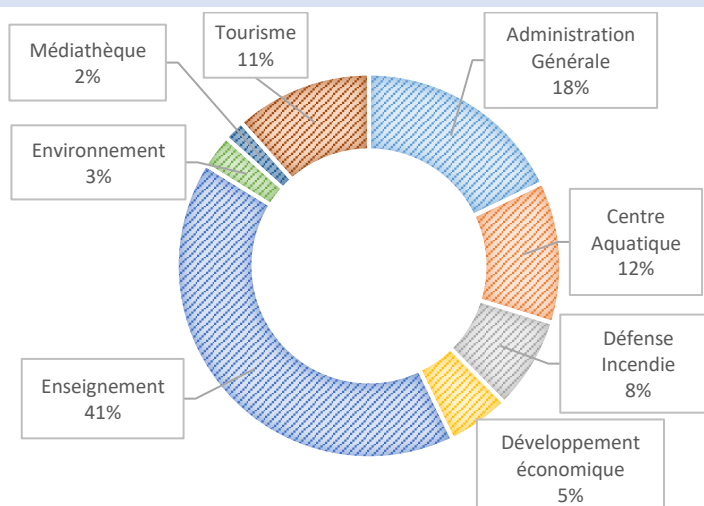
Résultat NET 2020 :
+ 2 503 K€

5 480 K€

De dépenses d'équipement en 2020
(réalisé 2020 + reports 2020)

Administration Générale
Centre Aquatique
Défense Incendie
Développement économique
Enseignement
Environnement
Médiathèque
Tourisme

980
653
427
287
2 247
154
97
635
5 480



BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

LES RESULTATS 2020

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	4 429 958,91
RECETTES de l'exercice	7 440 103,23
SOLDE REALISATION 2020	3 010 144,32
Résultat reporté N-1	-3 786 794,68
DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	-776 650,36
Solde des reports	236 971,68
BESOIN DE FINANCEMENT	-539 678,68

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	18 043 437,13
RECETTES de l'exercice	18 531 254,15
SOLDE REALISATION 2020	487 817,02
Résultat reporté N-1	2 554 810,59
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	3 042 627,61

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	3 010 144,32
FONCTIONNEMENT	487 817,02
RESULTAT BRUT 2020	3 497 961,34
Résultats reportés N-1	-1 231 984,09
Résultat NET 2020 (hors reports)	2 265 977,25
Solde de reports investissement	236 971,68
RESULTAT NET 2020	2 502 948,93

CA 2020 par rapport au BUDGET voté 2020

Section de fonctionnement

		VOTE 2020	CA 2020	Ecart CA / VOTE
Dépenses réelles		17 351 141,00	16 881 279,83	-469 861,17
011	Charges à caractère général	2 853 564,66	2 464 895,90	-388 668,76
012	Charges de personnel et frais assimilés	7 317 030,00	7 302 280,11	-14 749,89
014	Atténuation de produits	624 100,00	621 304,00	-2 796,00
022	Dépenses imprévues	6 133,34	0,00	-6 133,34
65	Autres charges de gestion courantes	6 136 463,00	6 104 991,65	-31 471,35
66	Charges financières	400 250,00	380 695,81	-19 554,19
67	Charges exceptionnelles	13 600,00	7 112,36	-6 487,64

		VOTE 2020	CA 2020	Ecart CA / VOTE
Recettes réelles		18 073 719,00	18 531 151,15	457 432,15
013	Atténuation de charges	13 200,00	117 557,55	104 357,55
70	Produits de services, du domaine et ventes diverses	2 149 500,00	1 948 115,46	-201 384,54
73	Impôts et taxes	13 442 015,00	13 792 599,93	350 584,93
74	Dotations et participations	2 444 004,00	2 436 590,89	-7 413,11
75	Autres produits de gestion courantes	15 000,00	25 113,81	10 113,81
77	Produits exceptionnels	10 000,00	211 173,51	201 173,51

BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

CA 2020 par rapport au CA 2019

Dépenses et recettes courantes / Section de fonctionnement

DEPENSES REELLES

		CA 2019	CA 2020	Evolution 2019=> 2020
011	Charges à caractère général	2 916 928,09	2 464 895,90	-452 032,19
012	Charges de personnel et frais assimilés	6 998 913,48	7 302 280,11	303 366,63
014	Atténuation de produits	772 567,37	621 304,00	-151 263,37
65	Autres charges de gestion courantes	5 902 812,98	6 104 991,65	202 178,67
	TOTAL	16 591 221,92	16 493 471,66	-97 750,26

-0,59%

RECETTES REELLES

		CA 2019	CA 2020	Evolution 2019=> 2020
013	Atténuation de charges	117 425,32	117 557,55	132,23
70	Produits de services, du domaine et ventes diverses	2 536 861,99	1 948 115,46	-588 746,53
73	Impôts et taxes (fiscalité)	13 918 877,15	13 792 599,93	-126 277,22
74	Dotations et participations	2 434 405,97	2 436 590,89	2 184,92
75	Autres produits de gestion courantes	14 990,31	25 113,81	10 123,50
	TOTAL	19 022 560,74	18 319 977,64	-702 583,10

-3,84%

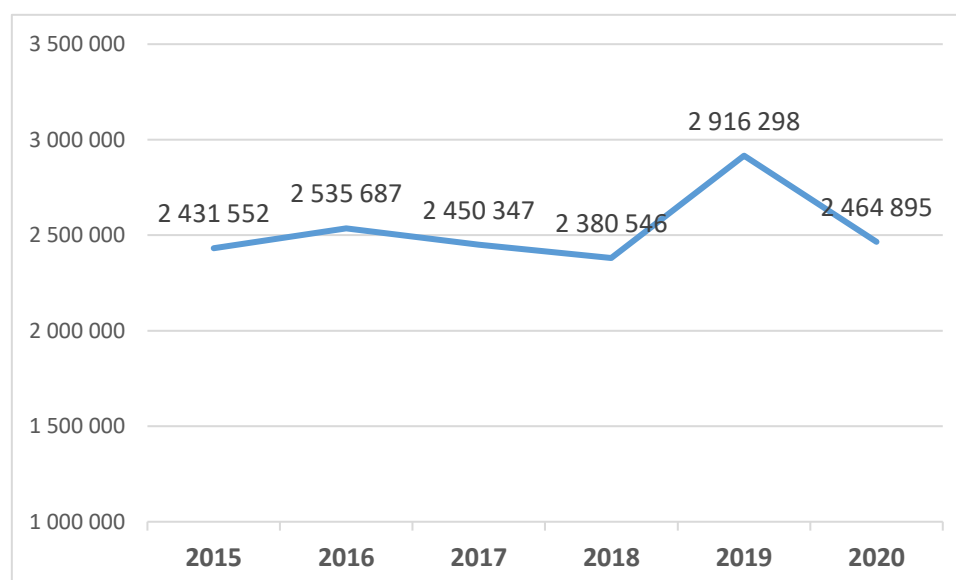
Epargne de Gestion	2 431 338,82	1 826 505,98
--------------------	--------------	---------------------

UNE BAISSSE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

LES CHARGES A CARACTERE GENERAL

Electricité, carburants, prestations de services, fournitures, locations, entretien de bâtiments et terrains, assurances, communication, affranchissement, télécommunication, taxes foncières, ...

Les charges à caractère général diminuent de 451 000€ par rapport à 2019. Cette baisse est principalement due au confinement du début d'année (fermeture des cantines scolaires) puis aux conséquences liées aux contraintes sanitaires de la COVID-19 (annulation des sorties scolaires et événements).



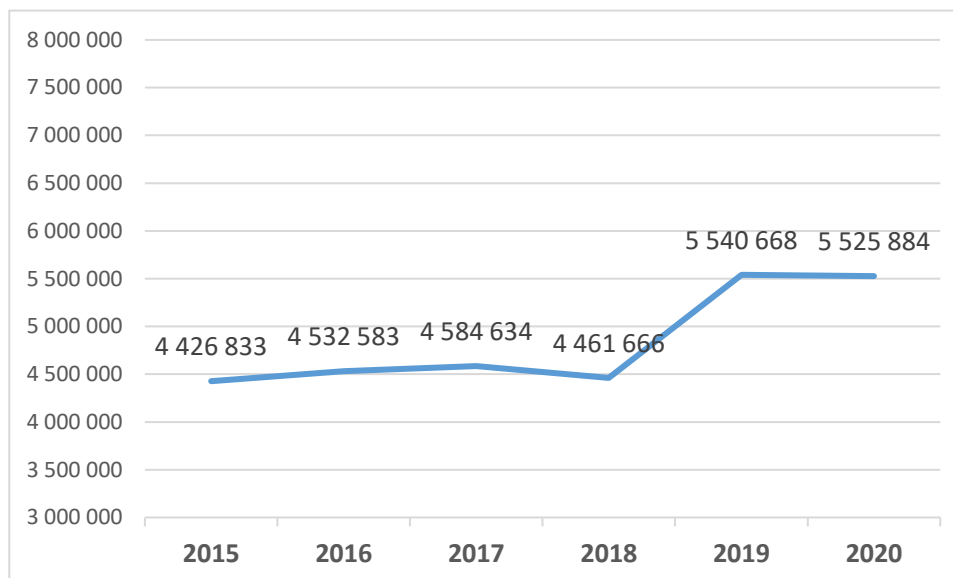
Les principales évolutions concernent :

- Fluides (Eau, électricité) : - 75 K €
- Alimentation (restauration scolaire) : -49 K €
- Fêtes, cérémonies et expositions : -41 K €
- Frais liés à la communication : -35 K €
- Transports collectifs (sorties scolaires) : - 44 K €
- Entretien des terrains : -75 K €
- Honoraires : - 36 K €
- Covid-19 : + 50 K €

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.

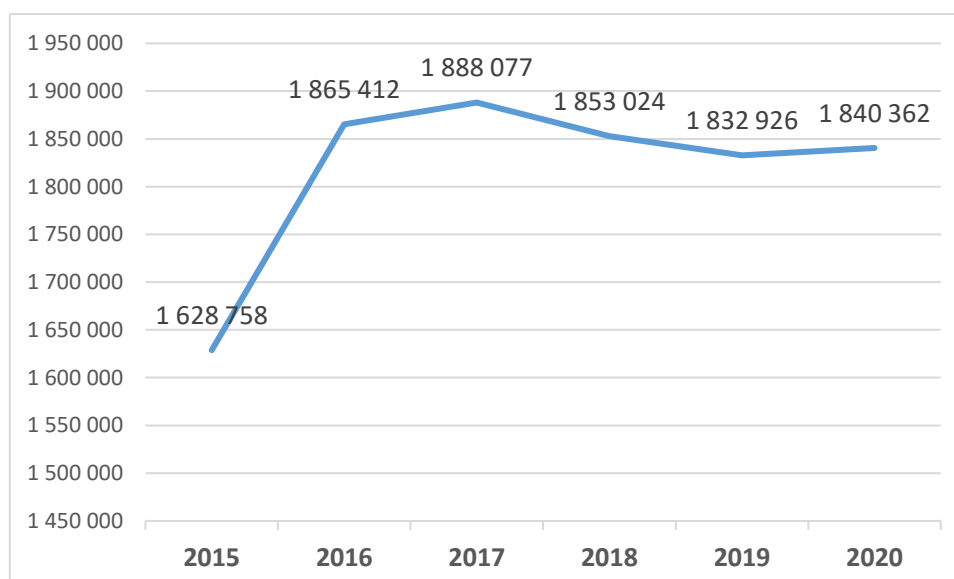
Les charges de personnel sont stables par rapport à 2019.



LES CHARGES DE GESTION COURANTE

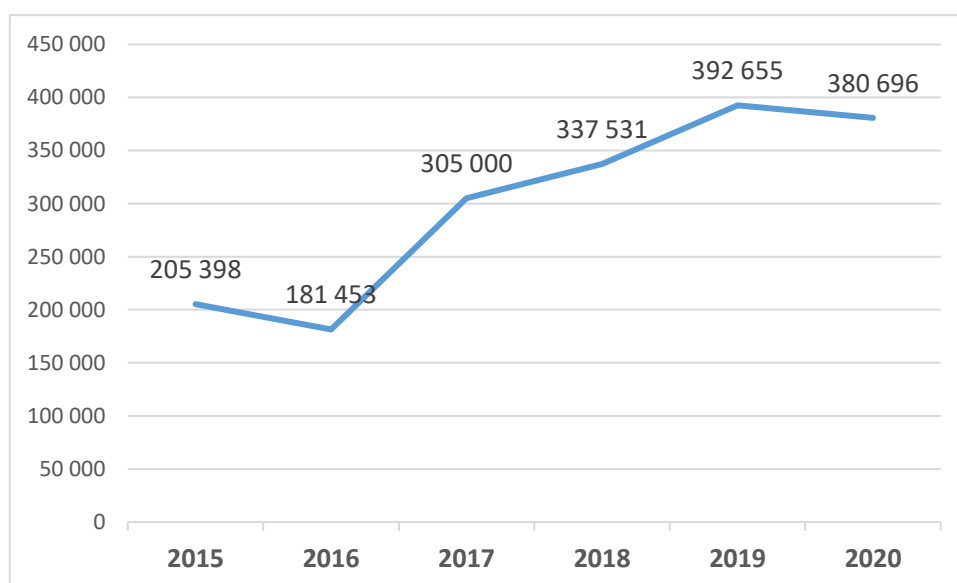
Les charges de gestion courante sont présentées ici, hors déficit des budgets annexes et hors reversement de la TEOM.

Une augmentation de 0,41% par rapport à 2019 notamment due au fond d'impulsion de relance mais compensée par une diminution des subventions versées.



LES CHARGES FINANCIERES

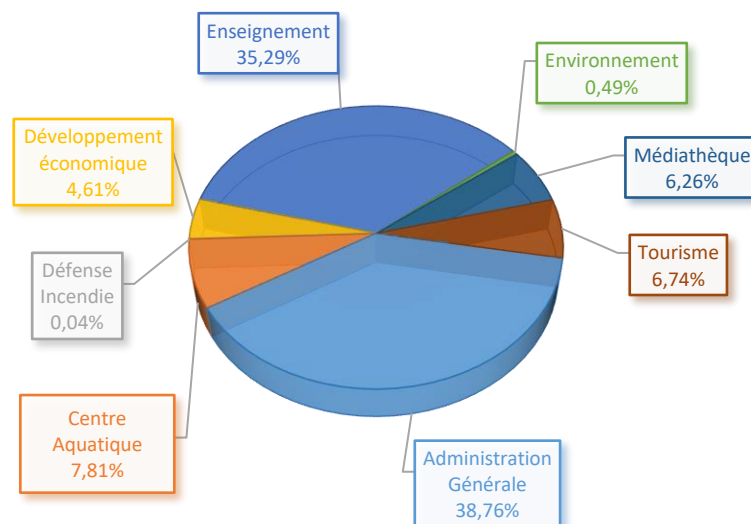
Les charges financières, après des augmentations successives du fait des emprunts souscrits depuis 2016, pour le financement des investissements inscrits au PPI (Médiathèque, Centre aquatique, enseignement), sont en baisse en 2020.



Les dépenses courantes de fonctionnement réelles

Par fonction (hors TEOM)

	Dépenses Fonctionnement
Administration Générale	5 367 812,03
Centre Aquatique	1 080 966,85
Défense Incendie	6 302,68
Développement économique	638 065,30
Enseignement	4 886 528,94
Environnement	68 340,80
Médiathèque	866 790,04
Tourisme	934 000,49
TOTAL	13 848 807,13

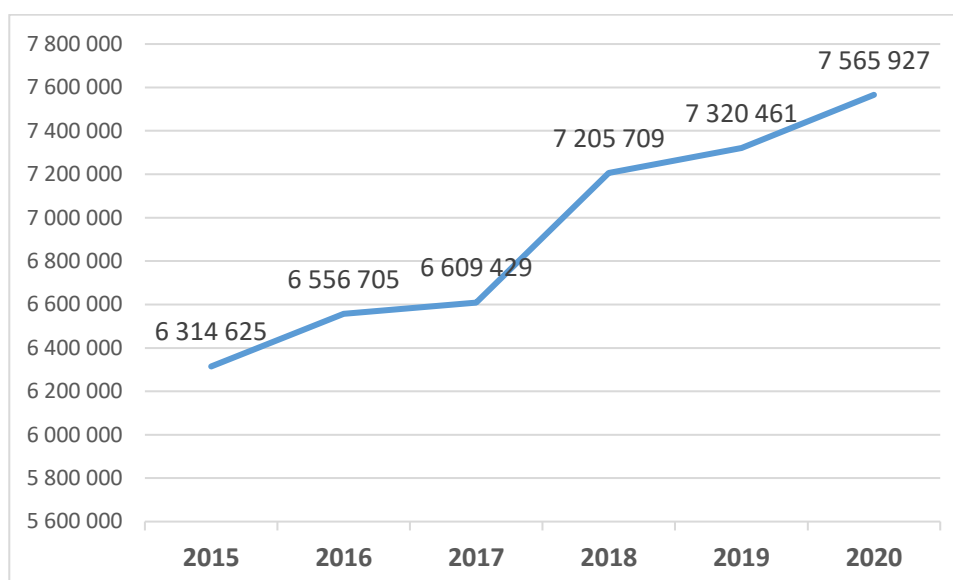


DES RECETTES EN BAISSÉ

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 2020, il a augmenté de 3,35% : + 245 000 €



Les autres produits de fiscalité sont stables.

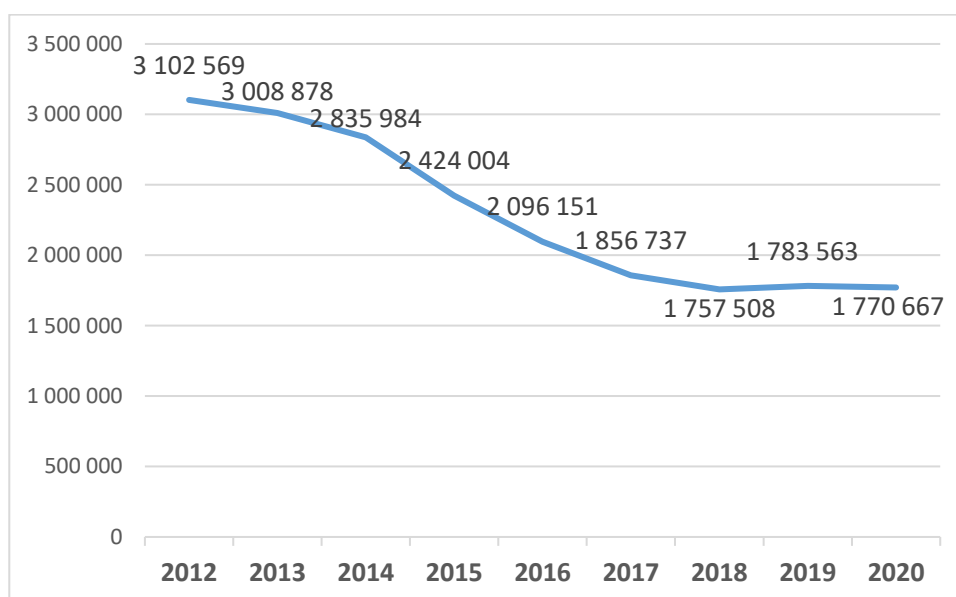
	2017	2018	2019	2020
TASCOM	727 683	717 083	745 602	787 837
IFER	81 679	82 506	85 808	86 701
Attribution Compensation TP	651 515	651 515	651 515	651 515
Etat : FNGIR	109 077	108 960	109 043	109 043

La **TEOM** encaissée augmente de 106 094 € mais elle est reversée en totalité.

La **Taxe de séjour** collectée diminue de 521 000 € en conséquence d'une activité touristique réduite liée à la COVID-19.

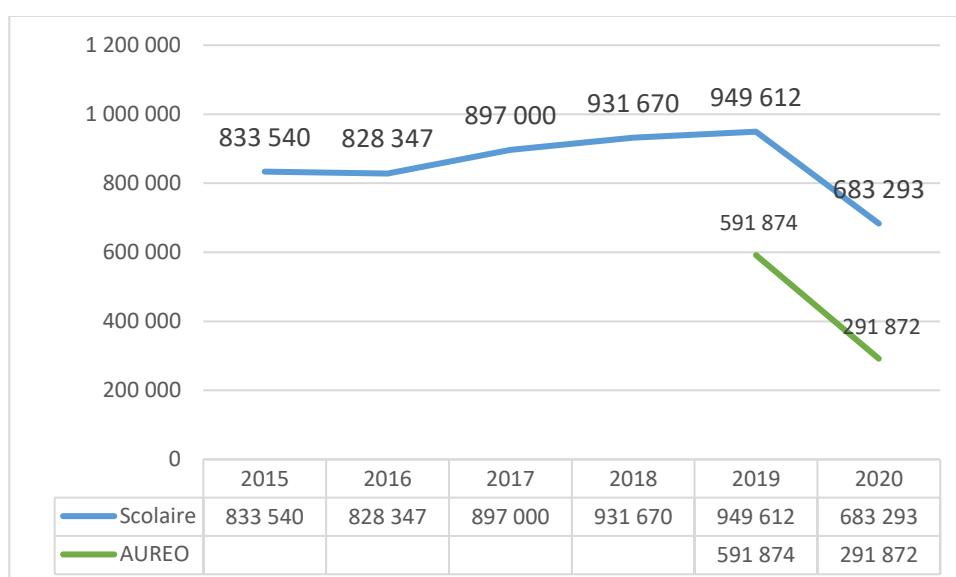
LES DOTATIONS

Après une forte baisse entre 2012 et 2018 (- 1 300 K €), la nouvelle règle de calcul de la DGF des intercommunalités permet une stabilité des dotations avec une évolution de **- 13 K € par rapport à 2019**.



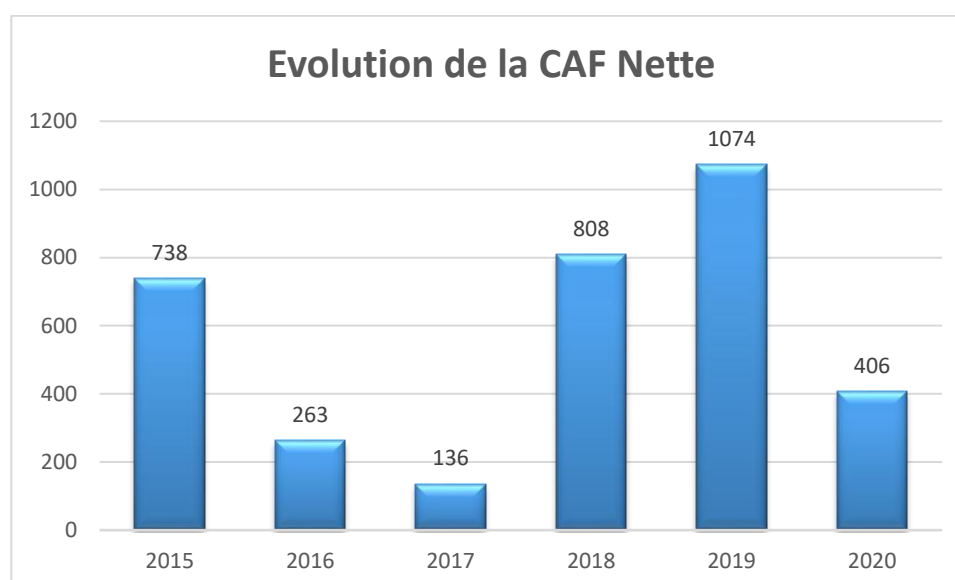
LES RECETTES DES PRESTATIONS en forte diminution, -37 %

La fermeture, des cantines scolaires et du centre aquatique, liée aux contraintes sanitaires nationales, entraîne une forte diminution des recettes, - 566 K € par rapport à 2019.



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.



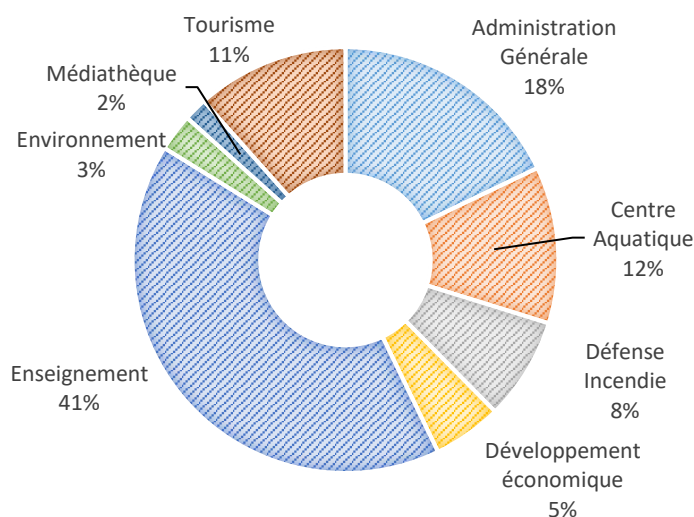
La CAF nette est inférieure aux prévisions de 2020 à cause de la pandémie. L'effort pour maîtriser les dépenses n'a pas permis de compenser totalement la perte, des recettes, des dépenses nouvelles sont apparues directement liées à la COVID-19 (achats de masques et de gel hydro-alcoolique).

Les investissements en 2020

DEPENSES	CA 2020	REPORTS	TOTAL 2020 Réalisé + Reports
DEPENSES D'EQUIPEMENT	3 377 490,45	2 102 352,22	5 479 842,67
<i>Immobilisations corporelles</i>	305 384,19	68 611,83	373 996,02
<i>Immobilisations en cours</i>	2 799 055,81	1 912 263,62	4 711 319,43
<i>Immobilisations financières</i>	100 000,00		100 000,00
<i>Immobilisations incorporelles</i>	173 050,45	121 476,77	294 527,22

AUTRES	1 052 468,46	1 760,00	1 054 228,46
<i>Emprunts et dettes assimilées</i>	1 018 455,72		1 018 455,72
<i>Opération pour compte de Tiers (dépense)</i>	-	1 260,00	1 260,00
<i>Subventions d'équipement</i>	11 667,00	500,00	12 167,00
<i>Op. d'ordre de section à section (chap 040)</i>	103,00		103,00
<i>Op. d'ordre dans la section (chap 041)</i>	22 242,74		22 242,74

TOTAL DEPENSES	4 429 958,91	2 104 112,22	6 534 071,13
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------



Taux de réalisation 2020 : 67%

(Réalisation 2020 + report engagé) / budget 2020

LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

RECETTES	CA 2020	REPORTS	TOTAL 2020 Réalisé + Reports
	3 170 580,05	2 341 083,90	5 511 663,95
<i>Rbt avances sur marchés</i>	47 750,20		47 750,20
<i>Subventions d'investissement</i>	1 190 536,85	2 033 938,90	3 224 475,75
<i>Immobilisations financières</i>	27 839,00		27 839,00
<i>FCTVA</i>	404 454,00	307 145,00	711 599,00
<i>Emprunt</i>	1 500 000,00		1 500 000,00

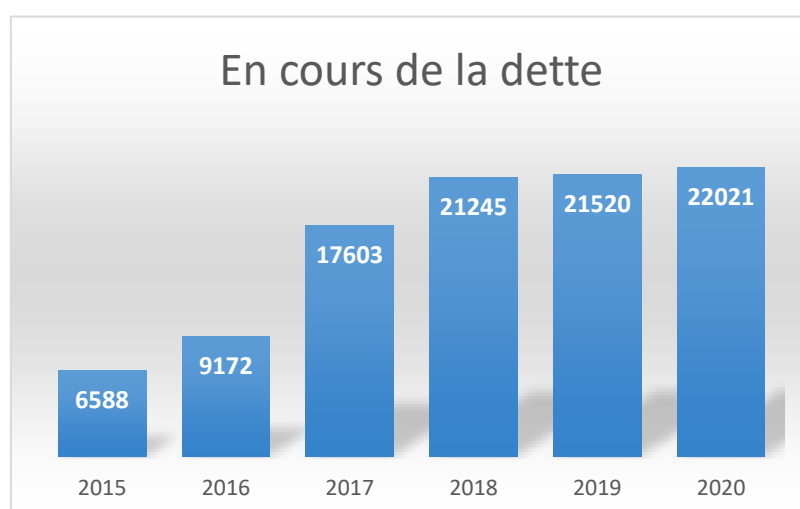
Evolution de l'endettement

En 2020 :

Annuité en capital : 1 018 K €

Intérêts : 381 K €

Un emprunt encaissé : 1,5 million d'euros



	2015	2016	2017	2018	2019	2020
En cours de la dette en milliers d'euros	6588	9172	17603	21245	21520	22021
CAF BRUTE	1108	696	729	1646	2056	1425
Capacité de désendettement	5,95	13,18	24,15	12,91	10,47	15,45

L'année 2020 a été compliquée à cause de la Covid-19. La forte baisse des recettes fait indéniablement diminuer la CAF Brute. Par conséquent, la capacité de désendettement passe au-dessus du seuil d'alerte des 15 années.

EAU POTABLE

LES RESULTATS 2020

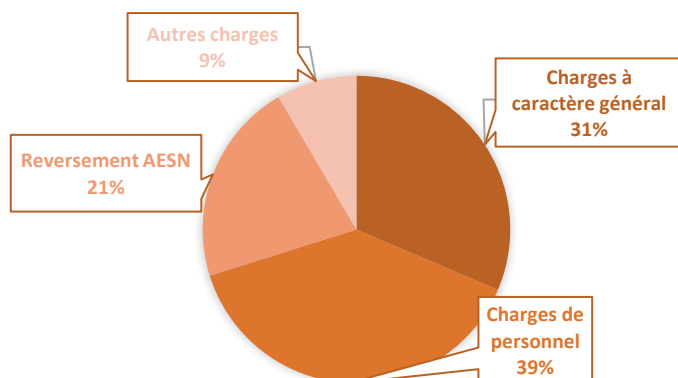
INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	1 354 894,03
RECETTES de l'exercice	2 587 909,34
SOLDE REALISATION 2020	1 233 015,31
Résultat reporté N-1	-247 988,51
EXCEDENT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	985 026,80
Solde des reports	-413 543,01
EXCEDENT D'INVESTISSEMENT	571 483,79

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	2 484 159,04
RECETTES de l'exercice	3 177 792,74
SOLDE REALISATION 2020	693 633,70
Résultat reporté N-1	1 634 871,23
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	2 328 504,93

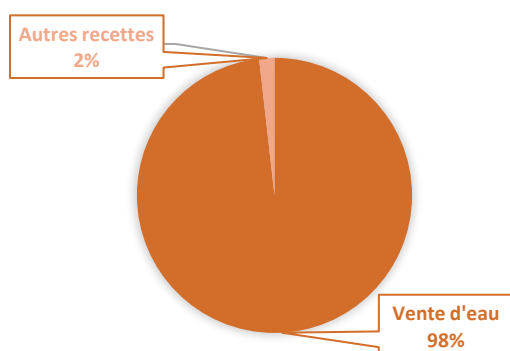
RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	1 233 015,31
FONCTIONNEMENT	693 633,70
RESULTAT BRUT 2020	1 926 649,01
Résultats reportés N-1	1 386 882,72
Résultat NET 2020 (hors reports)	3 313 531,73
Solde de reports investissement	-413 543,01
RESULTAT NET 2020	2 899 988,72

CHIFFRES CLEFS 2020

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



RECETTES DE FONCTIONNEMENT



Charges courantes de fonctionnement :

2 000 K €

Vente d'eau :

2 513 K €

1 000 K € d'emprunt en 2020

381 K € d'amortissements :

Excédent d'investissement 2020 :
571 K €

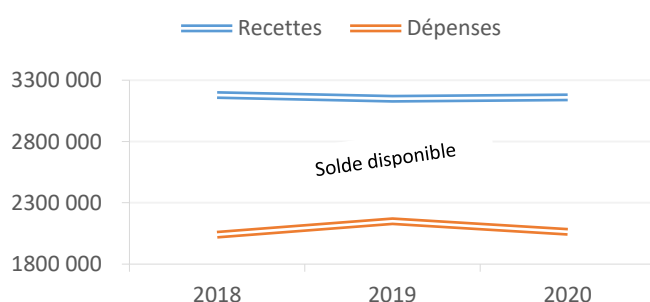
Excédent de fonctionnement 2020 :
2 329 K €

1 610 K €

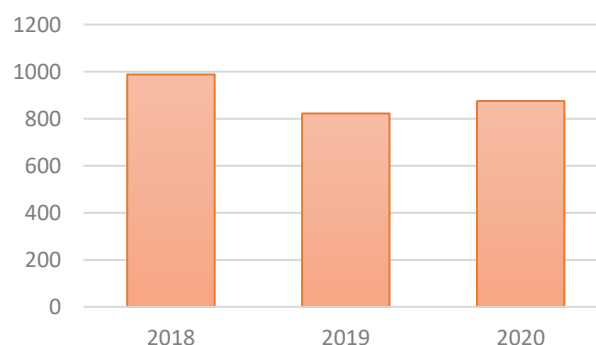
De dépenses d'équipement en 2020
(réalisé 2020 + reports 2020)

Une CAF Nette à
875 K €

ÉVOLUTION DES DEPENSES/RECETTES (REELLES)



Evolution de la CAF Nette



ASSAINISSEMENT COLLECTIF

LES RESULTATS 2020

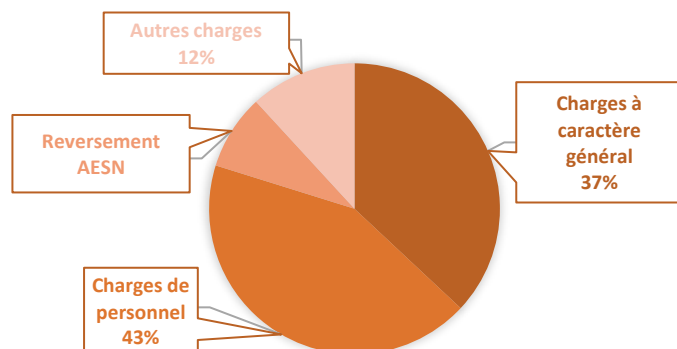
INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	3 854 796,77
RECETTES de l'exercice	3 546 656,29
SOLDE REALISATION 2020	-308 140,48
Résultat reporté N-1	-1 616 983,03
DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	-1 925 123,51
Solde des reports	-8 348,03
BESOIN DE FINANCEMENT	-1 933 471,54

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	3 372 299,17
RECETTES de l'exercice	4 387 313,20
SOLDE REALISATION 2020	1 015 014,03
Résultat reporté N-1	5 566 871,83
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	6 581 885,86

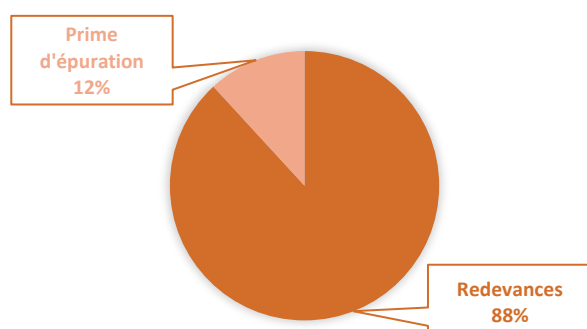
RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	-308 140,48
FONCTIONNEMENT	1 015 014,03
RESULTAT BRUT 2020	706 873,55
Résultats reportés N-1	3 949 888,80
Résultat NET 2020 (hors reports)	4 656 762,35
Solde de reports investissement	-8 348,03
RESULTAT NET 2020	4 648 414,32

CHIFFRES CLEFS 2020

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



RECETTES DE FONCTIONNEMENT



Charges courantes de fonctionnement :

2 233 K €

Redevances assainissement :

3 245 K €

65 K € d'avance remboursable auprès de l'AESN en 2020

975 K € d'amortissements :

Besoin de financement 2020 :

1 933 K €

Excédent de fonctionnement 2020 :

6 582 K €

3 686 K €

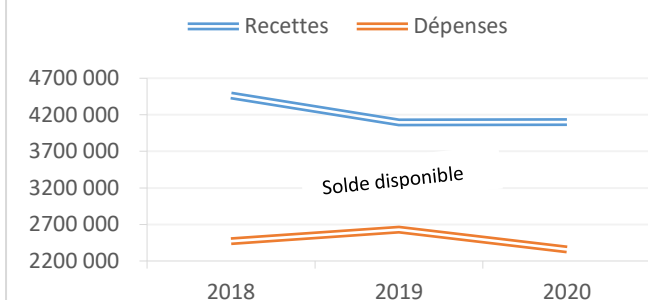
De dépenses d'équipement en 2020

(réalisé 2020 + reports 2020)

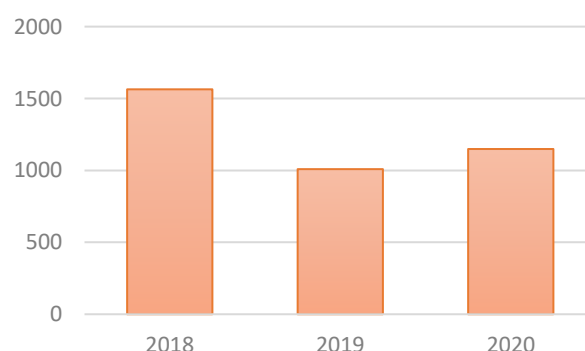
Une CAF Nette à

1 149 K €

EVOLUTION DES DEPENSES/RECETTES (REELLES)



Evolution de la CAF Nette



ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

LES RESULTATS 2020

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	2 728,51
RECETTES de l'exercice	1 162,02
SOLDE REALISATION 2020	-1 566,49
Résultat reporté N-1	23 731,19
EXCEDENT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	22 164,70
Solde des reports	0,00
EXCEDENT D'INVESTISSEMENT	22 164,70

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	85 020,88
RECETTES de l'exercice	62 344,46
SOLDE REALISATION 2020	-22 676,42
Résultat reporté N-1	99 534,37
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	76 857,95

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	-1 566,49
FONCTIONNEMENT	-22 676,42
RESULTAT BRUT 2020	-24 242,91
Résultats reportés N-1	123 265,56
Résultat NET 2020 (hors reports)	99 022,65
Solde de reports investissement	0,00
RESULTAT NET 2020	99 022,65

ASSAINISSEMENT COLLECTIF ST 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 dans le cadre d'une Délégation de Service Public, un budget annexe avait dû être créé.

LES RESULTATS 2020

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	39 428,18
RECETTES de l'exercice	41 582,39
SOLDE REALISATION 2020	2 154,21
Résultat reporté N-1	78 849,05
EXCEDENT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	81 003,26
Solde des reports	0,00
EXCEDENT D'INVESTISSEMENT	81 003,26

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	41 582,39
RECETTES de l'exercice	68 329,88
SOLDE REALISATION 2020	26 747,49
Résultat reporté N-1	144 840,64
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	171 588,13

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	2 154,21
FONCTIONNEMENT	26 747,49
RESULTAT BRUT 2020	28 901,70
Résultats reportés N-1	223 689,69
Résultat NET 2020 (hors reports)	252 591,39
Solde de reports investissement	0,00
RESULTAT NET 2020	252 591,39

ZAC DE NONANT

LES RESULTATS 2020

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	100 106,38
RECETTES de l'exercice	256 383,35
SOLDE REALISATION 2020	156 276,97
Résultat reporté N-1	-256 383,85
DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	-100 106,88
Solde des reports	0,00
BESOIN DE FINANCEMENT	-100 106,88

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	257 299,15
RECETTES de l'exercice	256 383,35
SOLDE REALISATION 2020	-915,80
Résultat reporté N-1	12 109,99
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	11 194,19

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	156 276,97
FONCTIONNEMENT	-915,80
RESULTAT BRUT 2020	155 361,17
Résultats reportés N-1	-244 273,86
Résultat NET 2020 (hors reports)	-88 912,69
Solde de reports investissement	0,00
RESULTAT NET 2020	-88 912,69

CHIFFRES CLEFS 2020

Deux cessions de terrain ont été enregistrées en 2020 : PF Loison (71 K€) et MB Investissement (85 K€).

ZAC DE BELLEFONTAINE

LES RESULTATS 2020

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	0,00
RECETTES de l'exercice	0,00
SOLDE REALISATION 2020	0,00
Résultat reporté N-1	-62 372,47
DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	-62 372,47
Solde des reports	0,00
BESOIN DE FINANCEMENT	-62 372,47

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	0,00
RECETTES de l'exercice	0,00
SOLDE REALISATION 2020	0,00
Résultat reporté N-1	7 445,36
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	7 445,36

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	0,00
FONCTIONNEMENT	0,00
RESULTAT BRUT 2020	0,00
Résultats reportés N-1	-54 927,11
Résultat NET 2020 (hors reports)	-54 927,11
Solde de reports investissement	0,00
RESULTAT NET 2020	-54 927,11

CHIFFRES CLEFS 2020

Pas d'opérations en 2020.

ZAC DE LONGCHAMPS

LES RESULTATS 2020

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	1 882 579,80
RECETTES de l'exercice	2 021 288,92
SOLDE REALISATION 2020	138 709,12
Résultat reporté N-1	-521 288,92
DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	-382 579,80
Solde des reports	0,00
BESOIN DE FINANCEMENT	-382 579,80

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	1 955 008,24
RECETTES de l'exercice	1 981 417,94
SOLDE REALISATION 2020	26 409,70
Résultat reporté N-1	0,20
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	26 409,90

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	138 709,12
FONCTIONNEMENT	26 409,70
RESULTAT BRUT 2020	165 118,82
Résultats reportés N-1	-521 288,72
Résultat NET 2020 (hors reports)	-356 169,90
Solde de reports investissement	0,00
RESULTAT NET 2020	-356 169,90

CHIFFRES CLEFS 2020

Un emprunt de 1 500 K € pour l'acquisition de 7 parcelles et une maison auprès de la SHEMA dans le cadre de la convention d'aménagement.

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, Ateliers relais et depuis 2020 la pépinière d'entreprises de Nonant.

LES RESULTATS 2020

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	38 734,94
RECETTES de l'exercice	148 279,95
SOLDE REALISATION 2020	109 545,01
Résultat reporté N-1	-586 005,39
DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	-476 460,38
Solde des reports	361 123,21
BESOIN DE FINANCEMENT	-115 337,17

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	320 704,10
RECETTES de l'exercice	350 809,20
SOLDE REALISATION 2020	30 105,10
Résultat reporté N-1	187 456,36
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	217 561,46

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	109 545,01
FONCTIONNEMENT	30 105,10
RESULTAT BRUT 2020	139 650,11
Résultats reportés N-1	-398 549,03
Résultat NET 2020 (hors reports)	-258 898,92
Solde de reports investissement	361 123,21
RESULTAT NET 2020	102 224,29

N° : APPROBATION DES COMPTES DE GESTION 2020

OBJET : FINANCES – Approbation des comptes de gestion 2020

Les comptes de gestion 2020 du receveur font apparaître les résultats de l'exercice 2020 tels qu'indiqués dans le tableau récapitulatif ci-joint.

Il doit être vérifié que ces résultats sont conformes à ceux figurants dans les comptes administratifs 2020 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.

DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

014005

TRES. BAYEUX-MONCEAUX-EN-BESSIN



GED

Etat II-2

Exercice 2020

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 : 2019	PART AFFECTÉE À L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2020	RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2020	TRANSFERT OU INTÉGRATION DE RÉSULTATS PAR OPÉRATION D'ORDRE NON BUDGÉTAIRE	RÉSULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2020
I - Budget principal					
Investissement	-3 786 794,68		3 010 144,32		-776 650,36
Fonctionnement	5 679 933,73	3 125 123,14	487 817,02		3 042 627,61
TOTAL I	1 893 139,05	3 125 123,14	3 497 961,34		2 265 977,25
II - Budgets des services à caractère administratif					
34006-PARC ACTI PEPINIERE-CC B					
Investissement	-625 130,46			625 130,46	
Fonctionnement	30 112,65			-30 112,65	
Sous-Total	-595 017,81			595 017,81	
34007-PARC ACTIVITE NONANT-CC					
Investissement	-256 383,85		156 276,97		-100 106,88
Fonctionnement	12 109,99		-915,80		11 194,19
Sous-Total	-244 273,86		155 361,17		-88 912,69
34008-ZAC DE BELLEFONTAINE-CC					
Investissement	-62 372,47				-62 372,47
Fonctionnement	7 445,36				7 445,36
Sous-Total	-54 927,11				-54 927,11
34009-ZAC DE LONGCHAMPS-CC BAY					
Investissement	-521 288,92		138 709,12		-382 579,80
Fonctionnement	0,20		26 409,70		26 409,90
Sous-Total	-521 288,72		165 118,82		-356 169,90
34012-IMMEUBLES DE RAPPORT-CC					
Investissement	39 125,07		109 545,01	-625 130,46	-476 460,38
Fonctionnement	187 456,36	30 112,65	30 105,10	30 112,65	217 561,46
Sous-Total	226 581,43	30 112,65	139 650,11	-595 017,81	-258 898,92
TOTAL II	-1 188 926,07	30 112,65	460 150,10		-758 908,62
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
34011-ASST STCOME-CC BAYEUX IN					
Investissement	79 849,08		2 154,21		81 003,26
Fonctionnement	144 840,64		26 747,49		171 588,13
Sous-Total	223 689,69		28 901,70		252 591,39
TOTAL III	223 689,69		28 901,70		252 591,39
TOTAL I + II + III	927 902,67	3 155 235,79	3 986 993,14		1 759 660,02

Les résultats de clôture de chacun des budgets doivent être concordants avec les colonnes A et B de la délibération du CA 2020.

Ce résultat global de clôture 2020 (hors budgets Assainissement, SPANC et Eau) est concordant avec la somme des colonnes A et B de la délibération du CA 2020 de la page 28.

DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

34002 - ~~ASST~~-CC BAYEUX INTERCOM

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

	RÉSULTAT À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT : 2019	PART AFFECTÉE À L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2020	RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2020	TRANSFERT OU INTÉGRATION DE RÉSULTATS PAR OPÉRATION D'ORDRE NON BUDGÉTAIRE	RÉSULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2020
I - Budget principal					
Investissement	-1 616 983,03		-308 140,48		-1 925 123,51
Fonctionnement	5 566 871,83		1 015 014,03		6 581 885,86
TOTAL I	3 949 888,80		706 873,55		4 656 762,35
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	3 949 888,80		706 873,55		4 656 762,35

34003 - ~~SPANC~~-CC BAYEUX INTERCOM

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

	RÉSULTAT À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT : 2019	PART AFFECTÉE À L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2020	RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2020	TRANSFERT OU INTÉGRATION DE RÉSULTATS PAR OPÉRATION D'ORDRE NON BUDGÉTAIRE	RÉSULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2020
I - Budget principal					
Investissement	23 731,19		-1 566,49		22 164,70
Fonctionnement	99 534,37		-22 676,42		76 857,95
TOTAL I	123 265,56		-24 242,91		99 022,65
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	123 265,56		-24 242,91		99 022,65

34004 - ~~EAU~~-CC BAYEUX INTERCOM

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

	RÉSULTAT À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT : 2019	PART AFFECTÉE À L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2020	RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2020	TRANSFERT OU INTÉGRATION DE RÉSULTATS PAR OPÉRATION D'ORDRE NON BUDGÉTAIRE	RÉSULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2020
I - Budget principal					
Investissement	-247 988,51		1 233 015,31		985 026,80
Fonctionnement	2 746 511,79	1 111 640,56	693 633,70		2 328 504,93
TOTAL I	2 498 523,28	1 111 640,56	1 926 649,01		3 313 531,73
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	2 498 523,28	1 111 640,56	1 926 649,01		3 313 531,73

DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

EXTRAIT DU VOTE DU CA 2020

	Solde d'exécution d'investissement (R - D + 001) (A)	Solde RAR investissement	BESOIN OU EXCEDENT DE FINANCEMENT section d'investissement	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (R - D + 002) (B)
Budget Principal	-776 650,36	236 971,68	-539 678,68	3 042 627,61
ZAC de Nonant	-100 106,88	0,00	-100 106,88	11 194,19
ZAC de Bellefontaine	-62 372,47	0,00	-62 372,47	7 445,36
ZAC de Longchamps	-382 579,80	0,00	-382 579,80	26 409,90
Immeubles de Rapport <i>(reprise du budget Pépinière d'entreprise)</i>	-476 460,38	361 123,21	-115 337,17	217 561,46
Assainissement St Come de Fresne	81 003,26	0,00	81 003,26	171 588,13
Sous Total - 34000 - Bayeux Intercom	-1 717 166,63	598 094,89	-1 119 071,74	3 476 826,65
34002 - Assainissement	-1 925 123,51	-8 348,03	-1 933 471,54	6 581 885,86
34003 - Assainissement Non Collectif	22 164,70	0,00	22 164,70	76 857,95
34005 - Eau	985 026,80	-413 543,01	571 483,79	2 328 504,93
TOTAL	-2 635 098,64	176 203,85	-2 458 894,79	12 464 075,39

RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE (A) + (B) (hors Restes à réalisé)	
34000 - Bayeux Intercom	1 759 660,02 €
34002 - Assainissement	4 656 762,35 €
34003 - Assainissement Non Collectif	99 022,65 €
34005 - Eau	3 313 531,73 €
TOTAL	9 828 976,75 €

Il est demandé à l'assemblée :

- d'approuver les comptes de gestion 2020 (budget principal + budgets annexes) dressés par le Trésorier Principal Monsieur NOËL, pour la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

La Commission « Finances » a été consultée le 02 mars 2021 pour avis.

Le Bureau a émis lors de sa réunion du 09 mars 2021 un avis

Le Conseil est appelé à délibérer.

N° : VOTE DU CA 2020

OBJET : FINANCES – Vote des comptes administratifs 2020 – 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 2021, 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.

DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

Les résultats 2020 des budgets de la Communauté de Communes Bayeux Intercom sont les suivants :

	Solde d'exécution d'investissement (R - D + 001) (A)	Solde RAR investissement	BESOIN OU EXCEDENT DE FINANCEMENT section d'investissement	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (R - D + 002) (B)
Budget Principal	- 776 650,36	236 971,68	- 539 678,68	3 042 627,61
ZAC de Nonant	- 100 106,88	0,00	- 100 106,88	11 194,19
ZAC de Bellefontaine	- 62 372,47	0,00	- 62 372,47	7 445,36
ZAC de Longchamps	- 382 579,80	0,00	- 382 579,80	26 409,90
Immeubles de Rapport (reprise du budget Pépinière d'entreprise)	- 476 460,38	361 123,21	- 115 337,17	217 561,46
Assainissement St Come de Fresne	81 003,26	0,00	81 003,26	171 588,13
Sous Total - 34000 - Bayeux Intercom	- 1 717 166,63	598 094,89	- 1 119 071,74	3 476 826,65
34002 - Assainissement	- 1 925 123,51	- 8 348,03	- 1 933 471,54	6 581 885,86
34003 - Assainissement Non Collectif	22 164,70	0,00	22 164,70	76 857,95
34005 - Eau	985 026,80	- 413 543,01	571 483,79	2 328 504,93
TOTAL	- 2 635 098,64	176 203,85	- 2 458 894,79	12 464 075,39

RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE (A) + (B) (hors Restes à réaliser)	
34000 - Bayeux Intercom	1 759 660,02 €
34002 - Assainissement	4 656 762,35 €
34003 - Assainissement Non Collectif	99 022,65 €
34005 - Eau	3 313 531,73 €
TOTAL	9 828 976,75 €

Il est proposé à l'assemblée :

- d'approuver les résultats des comptes administratifs 2020, 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 + 9 828 976,75€ (hors restes à réaliser) ;

La Commission « Finances » a été consultée le 02 mars 2021 pour avis.

Le Bureau a émis lors de sa réunion du 09 mars 2021 un avis

Le Conseil est appelé à délibérer.

N° : AFFECTATION DES RESULTATS 2020

OBJET : FINANCES – Affectation des résultats 2020.

Lors du vote du compte administratif 2020, 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 besoin de financement de la section d'investissement. Une fois cette affectation opérée, le solde de chaque section sera repris au budget de l'exercice 2021.

Ces reprises et affectations de résultats 2021 seront inscrites au budget primitif 2021 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 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 2020 telle que présentée dans le tableau ci-joint.

La Commission « Finances » a été consultée le 02 mars 2021 pour avis.

Le Bureau a émis lors de sa réunion du 09 mars 2021 un avis

Le Conseil est appelé à délibérer.

DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

AFFECTATION DES RESULTATS 2020 en 2021

BUDGETS	001		Solde RAR investissement	BESOIN OU EXCEDENT DE FINANCEMENT section d'investissement	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (R - D + 002)	1068	002
	Solde d'exécution d'investissement (R - D + 001)					AFFECTATION DES RESULTAT au besoin de financement	REPORT DES RESULTATS de fonctionnement
Budget Intercom Bayeux	-776 650,36		236 971,68	-539 678,68	3 042 627,61	539 678,68	2 502 948,93
Budget ZAC de Nonant	-100 106,88		0,00	-100 106,88	11 194,19	0,00	11 194,19
Budget ZAC de Bellefontaine	-62 372,47		0,00	-62 372,47	7 445,36	0,00	7 445,36
Budget ZAC des Longchamps	-382 579,80		0,00	-382 579,80	26 409,90	0,00	26 409,90
Budget Immeubles de Rapport	-476 460,38		361 123,21	-115 337,17	217 561,46	115 337,17	102 224,29
Budget Assainissement St Come de Fresne	81 003,26		0,00	81 003,26	171 588,13	0,00	171 588,13
Budget Assainissement	-1 925 123,51		-8 348,03	-1 933 471,54	6 581 885,86	1 933 471,54	4 648 414,32
Budget Assainissement non collectif	22 164,70		0,00	22 164,70	76 857,95	0,00	76 857,95
Budget Eau	985 026,80		-413 543,01	571 483,79	2 328 504,93	0,00	2 328 504,93
TOTAL	-2 635 098,64		176 203,85	-2 458 894,79	12 464 075,39	2 588 487,39	9 875 588,00

Comptes Administratifs 2020

