

COMPTES ADMINISTRATIFS 2019



Document de synthèse
Conseil communautaire du 3 mars 2020

préambule

Le vote du compte administratif est un temps fort de la vie d'une collectivité car ce dernier retrace l'ensemble des dépenses et recettes réalisées sur l'exercice budgétaire tant en fonctionnement qu'en investissement.

L'approbation du compte administratif intervient après l'approbation du compte de gestion du trésorier avec lequel il doit être en parfaite cohérence.

Les résultats dégagés au compte administratif sont affectés au budget n+1.

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Les votes des comptes administratifs 2019 du budget principal et des budgets annexes ont été précédés par :

- Le débat d'orientation budgétaire qui s'est tenu le 14 mars 2019
- Le vote des budgets primitifs est intervenu le 28 mars 2019
- Les décisions modificatives n1 à 4 ont été adoptées les 4 juillet, 21 octobre, 4 novembre et 10 décembre 2019

Le rapport d'activité 2019 apporte un complément d'informations à la présente synthèse des Comptes administratifs 2019 de la CCYN.



Budget principal : résultat général et affectation

	SECTION DE FONCTIONNEMENT		SECTION D'INVESTISSEMENT	
Résultat de l'exercice 2019	Total dépenses	9 616 505,45	Total dépenses	1 151 214,72
	Total recettes	12 645 275,10	Total recettes	1 480 264,20
	Résultat 2019	3 028 769,65	Résultat 2019	329 049,48
Cumul des résultats avec reprise 2018	déficit de fonctionnement reporté 2018	-2 731 772,28	excédent d'investissement reporté 2018	1 839 068,57
	résultat cumulé 2019	296 997,37	résultat cumulé 2019	2 168 118,05
Intégration des restes à réaliser			Restes à réaliser (RAR)	
			dépenses	
			recettes	
			capacité de financement sur RAR	0,00
Résultat définitif 2019	résultat cumulé 2019	296 997,37	excédent Investissement	2 168 118,05
Affectation du résultat		296 997,37		

Le résultat de fonctionnement 2019 s'élève à 3 028 769,65 €

Le résultat de clôture d'investissement 2019 est de 329 049,48 €

Après la prise en compte des résultats antérieurs 2018 (déficit de – 2 731 772,28), le solde du résultat de fonctionnement 2019 est de 296 997,37 €.

Les résultats ont été attestés par le Trésorier de Pont sur Yonne

Balance générale du budget principal Section de Fonctionnement

Chap	Nature dépenses	BP + DM + Cession	CA	%	Chap	Nature Recettes	BP + DM + Cession	CA	%
011	Charges à caractère général	2 235 158,63	2 217 540,10	99,21%	013	atténuations de charges	60 000,00	198 876,62	331,46%
012	charges de personnel	3 584 913,00	3 457 558,76	96,45%	70	produits des services	413 896,00	1 138 374,19	275,04%
014	atténuation de produits	2 151 032,00	2 151 032,00	100,00%	73	impôts et taxes	8 470 487,21	8 476 243,00	100,07%
65	autres de charges de gestion	234 121,97	139 960,98	59,78%	74	dotations et participations	1 374 028,00	1 534 350,12	111,67%
66	Charge financière (intérêts)	147 883,65	140 489,96	95,00%	75	autres charges de gestion courante	2 210,00	61 813,95	2797,01%
67	charges exceptionnelles	56 404,00	30 683,45	54,40%	77	produits exceptionnels	442 853,95	442 098,78	99,83%
68	Dotations aux provisions	175 000,00		0,00%					#DIV/0!
	Sous total	8 584 513,25	8 137 265,25	94,79%		Sous total	10 763 475,16	11 851 756,66	110,11%
002	résultat (déficit) reporté	2 731 772,28	2 731 772,28	100,00%	002	excédent reporté			
042	opération d'ordre de transfert	1 510 881,34	1 479 240,20	97,91%	042	opération d'ordre de transfert	847 309,99	793 518,44	93,65%
	TOTAL	12 827 166,87	12 348 277,73	96,27%		TOTAL	11 610 785,15	12 645 275,10	108,91%

SECTION D'INVESTISSEMENT

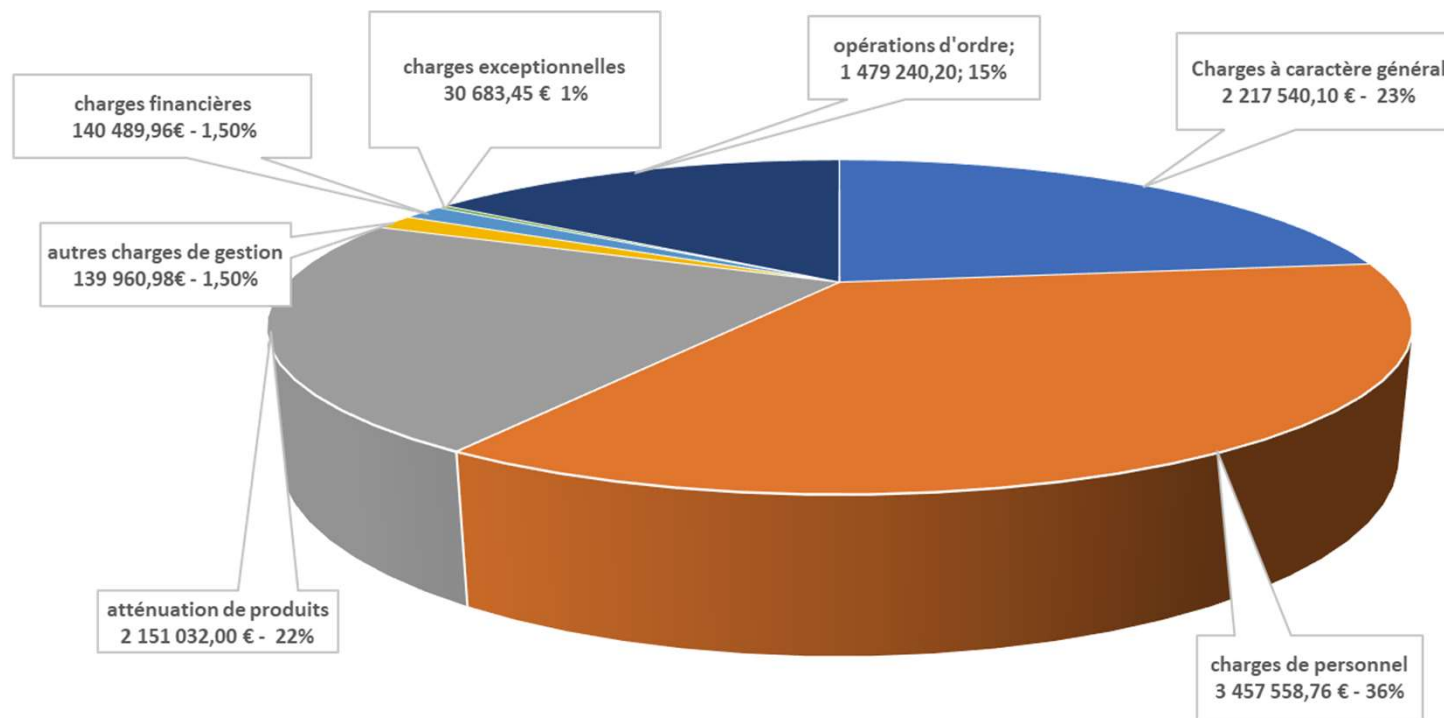
chapt	Nature dépenses	BP + DM + Cession	CA	%	chapt	Nature Recettes	BP + DM + Cession	CA	%
040	opération d'ordre de transfert	847 309,99	793 518,44	93,65%	040	opérations d'ordre de transfert	326 399,40	279 982,26	85,78%
16	Capital Emprunts	315 634,00	315 633,21	100,00%	10	Dotations /subventions	6 629,00	1 024,00	15,45%
20	Immo incorporelles	289 921,00	25 345,97	8,74%	20	immobilisations incorporelles	43 883,70	43 883,70	100,00%
204	subventions d'équipemt versées	44 172,00		0,00%	21	immobilisations corporelles	1 155 374,24	1 155 374,24	100,00%
21	immo corporelles	68 600,55	16 717,10	24,37%		Sous total	1 532 286,34	1 480 264,20	96,60%
27	autres immob. Financières	40 277,00		0,00%	001	solde d'investismt reporté	1 839 068,57	1 839 068,57	100,00%
020	Dépenses imprévues	33 000,00		0,00%	024	produit des cessions	-7 853,95		0,00%
	Total dépenses d'investissement	1 638 914,54	1 151 214,72	70,24%		Total recettes d'investissement	3 363 500,96	3 319 332,77	98,69%

Répartition des dépenses de fonctionnement par Services

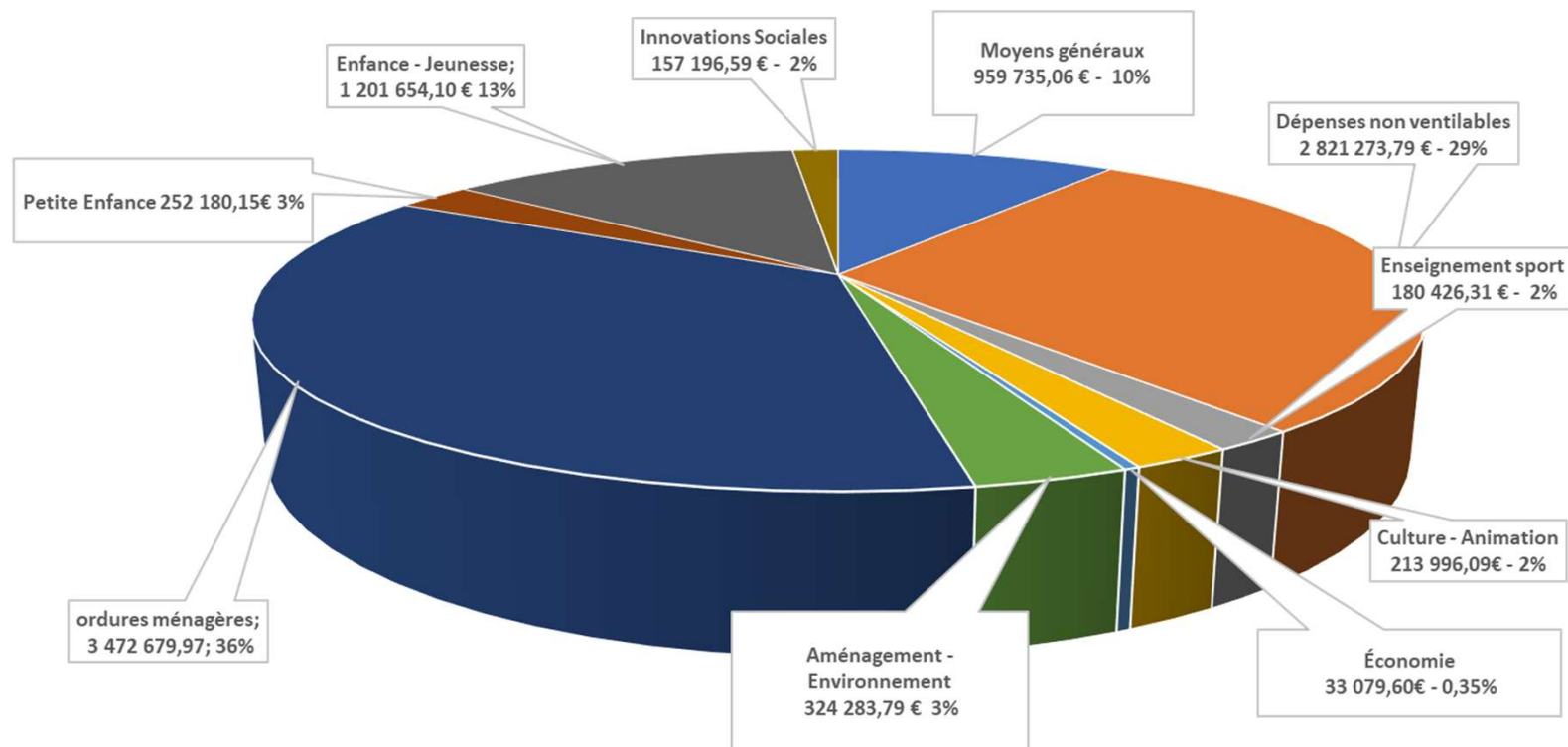
PRÉSENTATION CROISÉE - DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

chapt	intitulé	total	non ventilables	services généraux	Enseignement/sport	Culture/animation	Enfance - Jeunesse	Petite Enfance	Innovat° sociales	Ordures ménagères	Aménagement - Environnement	Action économique
011	Charges à caractère général	2 217 540,10	-824 775,33	357 959,18	64 018,47	11 183,15	83 521,93	13 881,29	18 323,39	2 349 131,16	111 217,26	33 079,60
012	Charges de personnel	3 457 558,76		405 379,54	116 390,34	202 155,80	1 116 046,81	238 298,86	138 873,20	1 051 775,38	188 638,83	
65	Autres charges de gestion courante	139 960,98	11 844,49	109 600,06		657,14	421,75			0,04	17 437,50	
66	Charges financières	140 489,96		86 796,28						53 693,68		
67	Charges exceptionnelles	30 683,45	3 932,43		17,50		1 663,61			18 079,71	6 990,20	
014	Atténuations de produits	2 151 032,00	2 151 032,00									
023	Dépenses imprévues	0,00										
023	Virement à la section d'investissement	0,00										
042	Opérations d'ordre de transfert	1 479 240,20	1 479 240,20									
	Total Dépenses	9 616 505,45	2 821 273,79	959 735,06	180 426,31	213 996,09	1 201 654,10	252 180,15	157 196,59	3 472 679,97	324 283,79	33 079,60

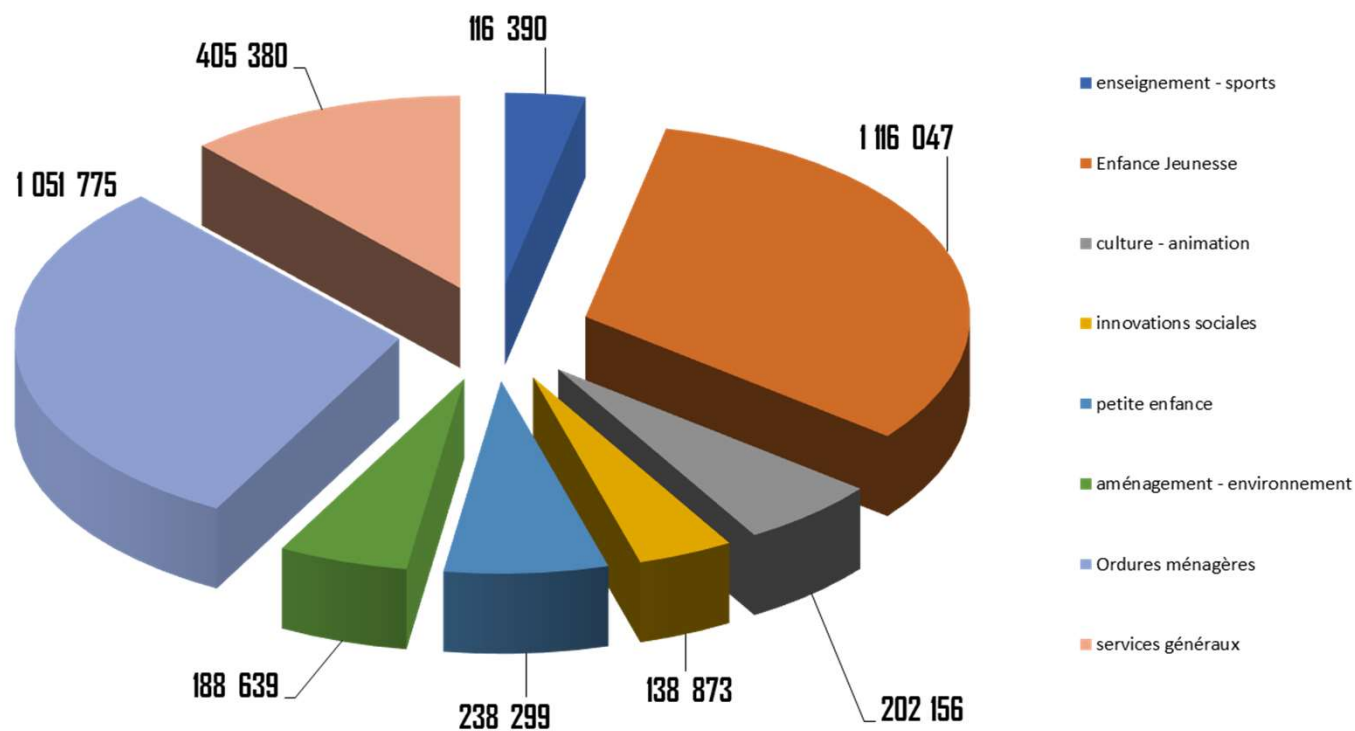
dépenses de fonctionnement : 9 616 505,45 répartition par chapitre



dépenses de fonctionnement : 9 616 505,45 répartition par services



Charges de personnel : 3 457 558,76 répartition par services

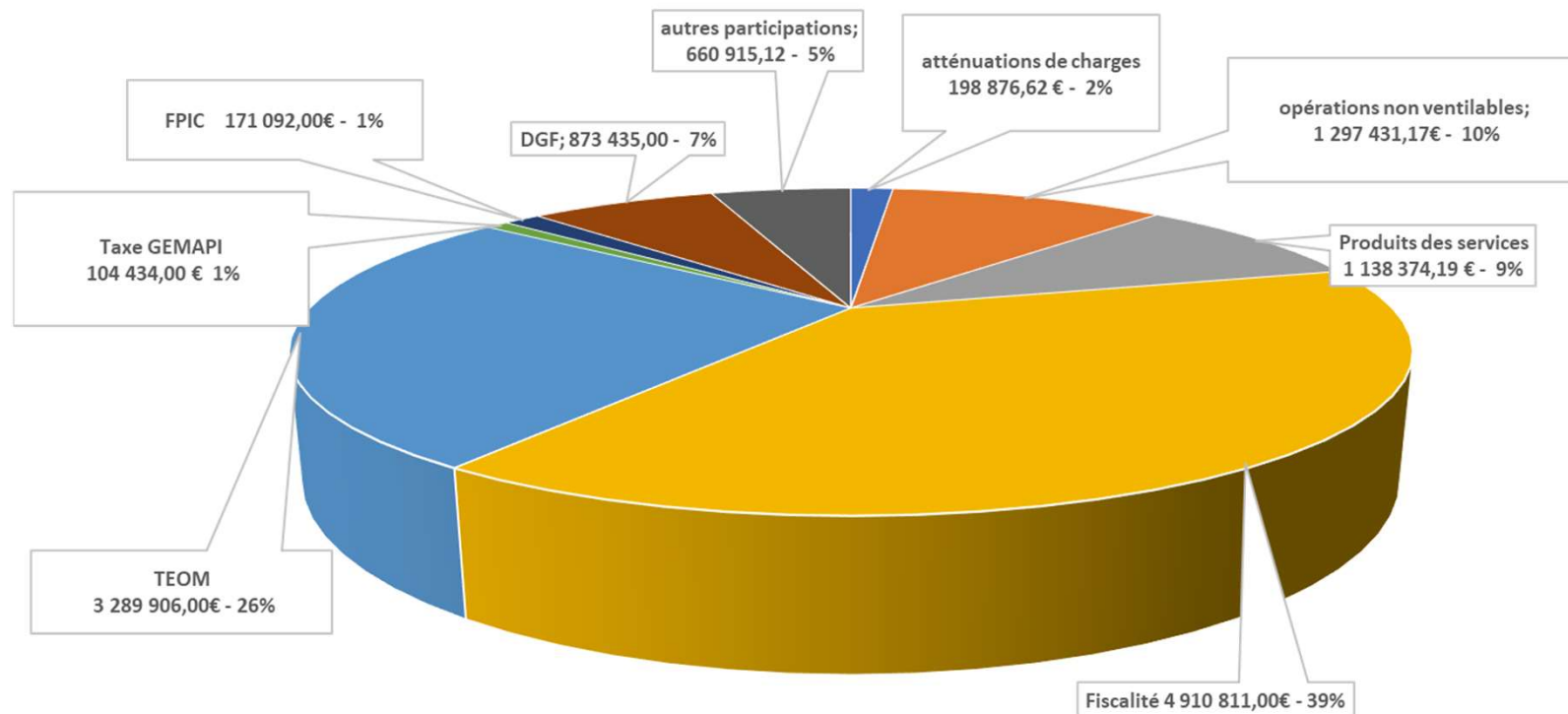


Répartition des recettes de fonctionnement par Services

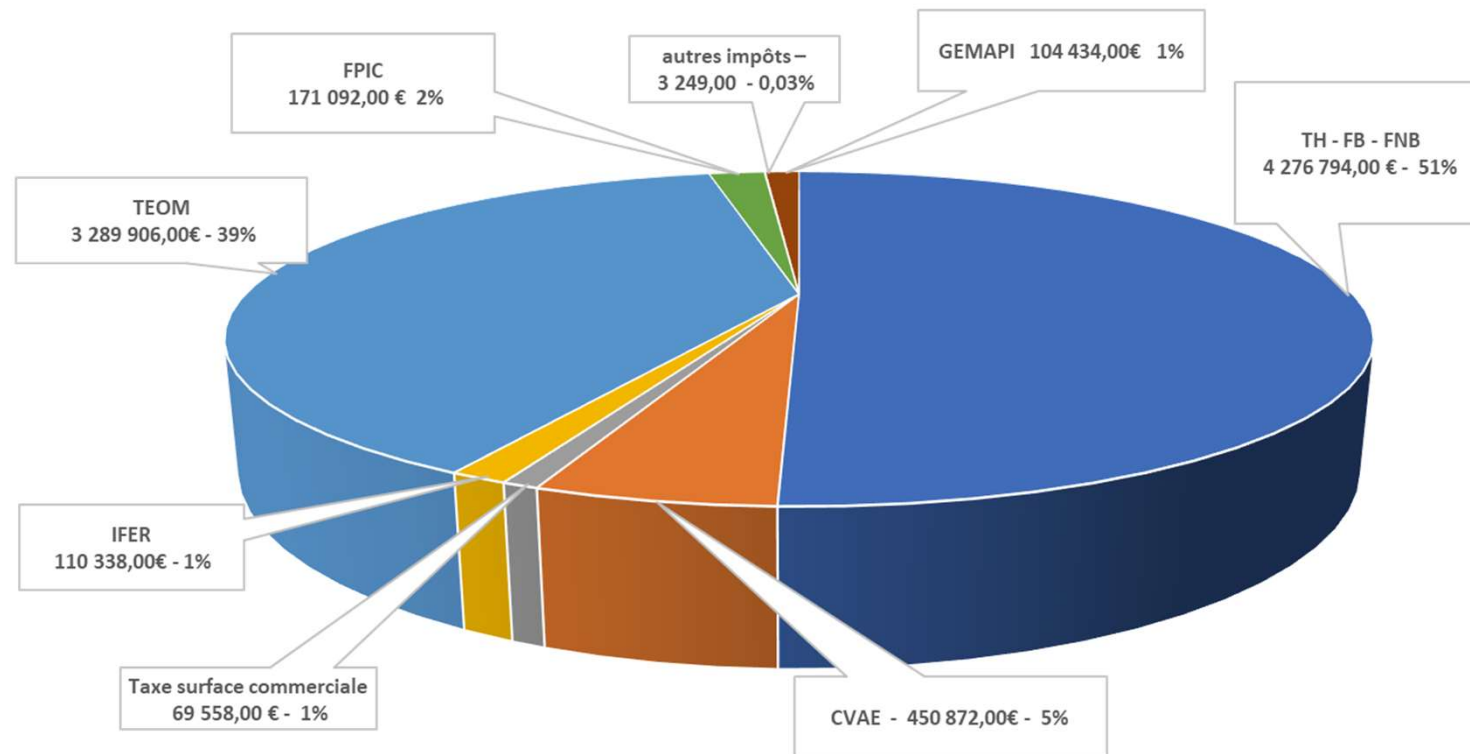
PRÉSENTATION CROISÉE - RECETTES DE FONCTIONNEMENT

chapt	intitulé	total	non ventilables	services généraux	Enseignt /sport	Culture animation	Enfance - Jeunesse	Petite Enfance	Innovat° sociales	Ordures ménagères	Aménagement - Environnement	Action économique
013	Atténuations de charges	198 876,62		49 445,28	845,87	239,09	46 647,22		14 151,76	75 315,53	12 231,87	
70	Produits des services et du domaine	1 138 374,19	477 120,17	57 550,05	60 161,00	59 879,00	37 247,59	5 556,94		60 944,14	379 915,30	
73	Impôts et taxes	8 476 243,00	7 401 408,00	909 543,00						165 292,00		
74	Dotations-participat°	1 534 350,12		997 032,60	1 644,46	15 250,00	262 186,02	97 489,51	133 246,14	27 501,39		
75	Autres produits de gestion courante	61 813,95	52 554,55	9 259,40								
77	Produits exceptionnels	442 098,78	429 098,90				59,68			12 470,71	469,49	
042	Opérations d'ordre de transfert	793 518,44	793 518,44									
002	Excédent de fonctionnement reporté	0,00										
	Total Dépenses	12 645 275,10	9 153 700,06	2 022 830,33	62 651,33	75 368,09	346 140,51	103 046,45	147 397,90	341 523,77	392 616,66	0,00

recettes de fonctionnement : 12 645 275,10 répartition par chapitre



recettes de fonctionnement : 8 476 243, chapitre 73 – Impôts et taxes



Recettes de fonctionnement la Fiscalité

référence État 1259 notifié - année 2019			
	Bases 1259	taux	produits
Taxe d'habitation	29 269 000,00	6,20%	1 814 678
Taxe foncière bâti	21 521 000,00	5,440%	1 170 742
TF non bâti	1 532 000,00	11,06%	169 439
			3 154 860
C.F.E	4 610 000,00	23,25	1 071 825,00
Total produit fiscalité directe locale			4 226 685



Service Ordures ménagères

Dépenses Fonctionnement		2018	2019	Recettes Fonctionnement		2018	2019
011	Charges à caractère général	1 990 266,01	2 349 131,16	013	Atténuations de charges	40 099,93	75 315,53
65	autres charges de gestion	15 856,31	0,04	70	Vente de produits et services	2 352 040,19	60 944,14
012	Charges de Personnel	1 047 015,95	1 051 775,38	73	TEOM		3 289 906,00
042	opération d'ordre	238 065,76	145 000,00	74	subventions d'exploitation	148 482,08	67 527,96
66	charges financières (intérêts)	29 830,15	53 693,68	77	autres produits exceptionnels	16 932,01	12 470,71
67	charges exceptionnelles	20 467,53	18 079,71	042	quote part subv investsmt	75 658,33	7 384,00
	Total dépenses F	3 341 501,71	3 617 679,97		Total recettes F	2 633 212,54	3 513 548,34
Dépenses Investissement		Recettes Investissement					
16	Capital des emprunts	109 071,02	90 437,99				
042	quote part subv investsmt	75 658,33	7 384,00	041	opération d'ordre	238 065,76	145 000,00
	Total dépenses I	184 729,35	97 821,99		total recettes I	238 065,76	145 000,00

Total dépenses

3 715 501,96

Total Recettes

3 658 548,34

Solde déficitaire 2019

-56 953,62

Taux TEOM 2019

15,00%

La dette

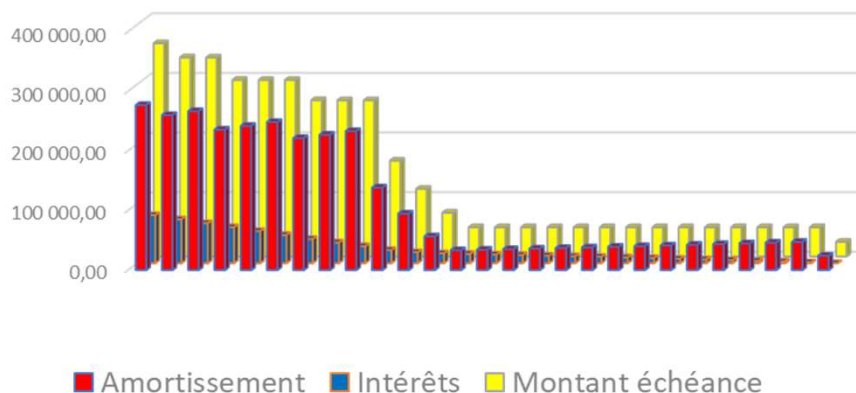
La capacité de désendettement* de la CCYN est de 0,93 ans. La moyenne pour les CC à FPU est de 3,3 ans.

L'objectif de capacité de désendettement de la loi de programmation des finances publiques 2018-2022 est fixé à 12 ans.

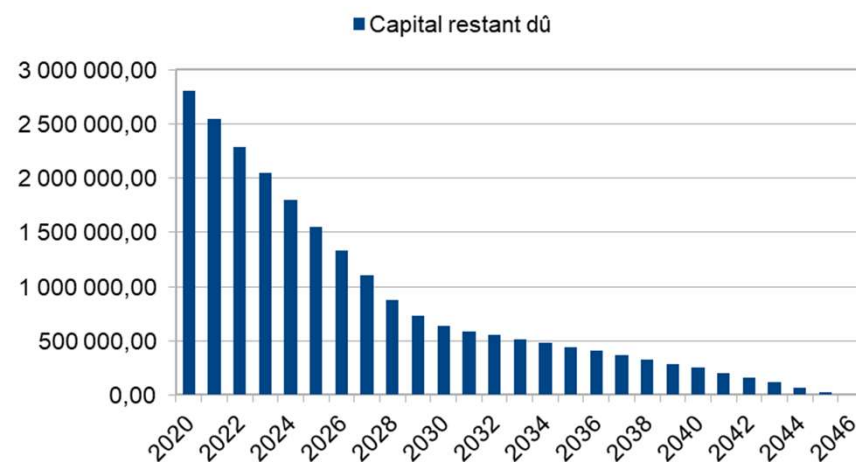
* Encours de la dette/épargne brute

	Au 1 ^{er} janvier 2019	Au 1 ^{er} janvier 2020	Au 1 ^{er} janvier 2021
Capital restant dû	3 382 119,28	3 085 896,44	2 808 303 €
Annuité	88 775,84 (intérêts) 296 222,84 (capital)	80 791 (intérêts) 277 594 (capital)	73 780 (I) 260 118 (C)
Nombre d'emprunts	14	13	11

**Tableau d'amortissement de la dette
 nombre d'années avant extinction : 28**



Extinction de la dette année de départ : 2020



Les ratios obligatoires – comparatif 2018 et 2019



2018 : la CCYN était en fiscalité additionnelle (FA)

2019 : la CCYN est passée en FPU (Fiscalité Professionnelle Unique)

ratios	CA 2018 fusionné : budget principal et budget OM		moyenne nationale CC en FA (€/hab)	CA 2019		moyenne - référence 2018	
	valeur (€)	ratios €/habitant		valeur (€)	ratios €/habitant	moyenne nationale CC en FPU (€/hab)	observations
Dépenses réelles de fonctionnement	7 124 214	290	267	7 966 092	318	273	niveau de charges supportées par la Collectivité
Produit des impositions directes	1 492 090	61	184	4 910 811	196	274	produit fiscal levé par la commune pour équilibrer le budget
Recettes réelles de fonctionnement	5 560 117	226	310	11 409 658	456	326	ressources dont dispose la collectivité
Dépenses d'équipement brut	106 087	4	65	42 063	2	74	
Encours de la dette	3 382 119	138	175	3 085 896	123	185	
Dotation globale de fonctionnement	272 765	11	16	873 435	35	48	Concours de l'État aux Collectivités
ratios		en %	moyenne nationale (€/hab)		en %	moyenne nationale (€/hab)	
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement		56,99	36,00		43,40	40,00	
Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement		134,59%	91,8		73,82%	89,20	autofinancement dégagé. Si >100 pas d'autofinmt, <100 : marge de manœuvre si
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement		1,91	20,90		0,37	22,70	traduit l'enrichissement patrimonial de la Collectivité
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement		60,83	56,40		27,05	56,80	taux d'endettement

Les budgets annexes

1 – le SPANC

La prise en compte des charges réelles de personnel affecté au SPANC a permis de ne pas aggraver le déficit d'exploitation.

	section d'exploitation	section d'investissement	total
Mandats émis	5 493,03	0,00	5 493,03
Sous total 1	5 493,03	0,00	5 493,03
Titres émis	15 750,45	0,00	15 750,45
Sous total 2	15 750,45	0,00	15 750,45
Résultat Comptable (2-1)	10 257,42	0,00	10 257,42
Excédent -déficit 2018	-132 097,59	4 054,56	-128 043,03
RÉSULTAT 2019	-121 840,17	4 054,56	-117 785,61

2 – l'Aérodrome

Le résultat comptable net a été déficitaire de 3 933,05 € sur l'année 2019

	section de fonctionnement	section d'investissement	total
Mandats émis	34 183,12		34 183,12
Sous total 1	34 183,12	0,00	34 183,12
Titres émis	30 250,07	9 222,15	39 472,22
Sous total 2	30 250,07	9 222,15	39 472,22
Résultat Comptable (2-1)	-3 933,05	9 222,15	5 289,10
Excédent -déficit 2018	52 148,70	55 219,22	107 367,92
RÉSULTAT 2019	48 215,65	64 441,37	112 657,02

Les budgets annexes

3 – la ZA d'Évry

	section de fonctionnement	section d'investissement	total
Mandats émis	957 091,18	940 276,68	1 897 367,86
Sous total 1	957 091,18	940 276,68	1 897 367,86
Titres émis	974 766,43	887 986,68	1 862 753,11
Sous total 2	974 766,43	887 986,68	1 862 753,11
Résultat Comptable (2-1)	17 675,25	-52 290,00	-34 614,75
Excédent -déficit 2018	-20 209,89	12 013,32	-8 196,57
RÉSULTAT 2019	-2 534,64	-40 276,68	-42 811,32

Consolidation des budgets annexes

	section de fonctionnement	section d'investissement	total
Mandats émis	996 767,33	940 276,68	1 937 044,01
Sous total 1	996 767,33	940 276,68	1 937 044,01
Titres émis	1 020 766,95	897 208,83	1 917 975,78
Sous total 2	1 020 766,95	897 208,83	1 917 975,78
Résultat Comptable (2-1)	23 999,62	-43 067,85	-19 068,23
Excédent -déficit 2018	-100 158,78	71 287,10	-28 871,68
RÉSULTAT 2019	-76 159,16	28 219,25	-47 939,91

Consolidation des budgets de la CCYN

Volume global des dépenses de fonctionnement du budget principal et des budgets annexes

Budgets consolidés	section de fonctionnement	section d'investissement	total
Mandats émis	10 613 272,78	2 091 491,40	12 704 764,18
Sous total 1	10 613 272,78	2 091 491,40	12 704 764,18
Titres émis	13 666 042,05	2 377 473,03	16 043 515,08
Sous total 2	13 666 042,05	2 377 473,03	16 043 515,08
Résultat Comptable (2-1)	3 052 769,27	285 981,63	3 338 750,90
Excédent -déficit 2018	-2 831 931,06	1 910 355,67	-921 575,39
RÉSULTAT 2019	220 838,21	2 196 337,30	2 417 175,51