

COMPTES ADMINISTRATIFS 2020



- Budget principal
- Budgets annexes
 - ❶ du SPANC
 - ❷ de l'Aérodrome
 - ❸ de la ZA d'Évry

Document de synthèse

Conseil communautaire du 8 avril 2021

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.

Le Compte administratif 2020 est le premier budget présenté en comptabilité fonctionnelle. Cette comptabilité prévoit de rattacher chaque dépense et recette à une fonction.

Les votes des comptes administratifs 2020 du budget principal et des budgets annexes ont été précédés par :

- Le débat d'orientation budgétaire qui s'est tenu le 29 janvier 2020
- Le vote des budgets primitifs est intervenu le 3 mars 2020
- Les décisions modificatives n1 à 4 ont été adoptées les 16 juin, 1^{er} juillet, 24 septembre et 10 décembre 2020.

Le rapport d'activité 2020 apporte un complément d'informations à la présente synthèse des Comptes administratifs 2020 de la CCYN.



Budget principal : résultat général et affectation

	SECTION DE FONCTIONNEMENT		SECTION D'INVESTISSEMENT	
Résultat de l'exercice 2020	Total dépenses	9 469 884,98	Total dépenses	791 459,26
	Total recettes	10 524 682,32	Total recettes	318 764,86
	Résultat 2020	1 054 797,34	Résultat 2020	-472 694,40
Cumul des résultats avec reprise 2019	excédent de fonctionnement reporté 2019	296 997,37	excédent d'investissement reporté 2019	2 168 118,05
	résultat cumulé 2020	1 351 794,71	résultat cumulé 2020	1 695 423,65
Intégration des restes à réaliser			Restes à réaliser (RAR)	
			dépenses	427 596,00
			recettes	17 800,00
			capacité de financement sur RAR	-409 796,00
Résultat définitif 2020	résultat cumulé 2020	1 351 794,71	excédent Investissement	1 285 627,65
Affectation du résultat	1 351 794,71			

Le résultat de fonctionnement 2020 s'élève à **1 054 797,34 €**

Le déficit de clôture d'investissement 2020 est de **- 472 694,40 €** ramené après la reprise de l'excédent d'investissement 2019 (2168 118,05 €) et les restes à réaliser (solde de – 409 796 €) à un excédent de clôture de **1 285 627,65 €**.

Après la prise en compte des résultats antérieurs 2019 (excédent de 296 997,37 €), le solde du résultat de fonctionnement 2020 à affecter est de **1 351 797,71 €**.

Les résultats ont été attestés par le Trésorier de Pont sur Yonne et sont conformes au compte de gestion

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	3 355 630,00	3 185 322,51	94,92%	013	atténuations de charges	85 000,00	180 986,86	212,93%
012	charges de personnel	3 174 675,00	2 774 308,65	87,39%	70	produits des services	587 257,00	506 543,57	86,26%
014	atténuation de produits	2 887 040,00	2 887 040,00	100,00%	73	impôts et taxes	7 943 068,00	7 975 050,00	100,40%
65	autres de charges de gestion	220 450,00	208 509,04	94,58%	74	dotations et participations	1 603 050,00	1 764 177,78	110,05%
66	Charge financière (intérêts)	78 443,00	78 299,34	99,82%	75	autres charges de gestion courante	4 700,00	4 779,83	101,70%
67	charges exceptionnelles	30 000,00	22 426,58	74,76%	77	produits exceptionnels	1,63	75 135,51	4609540,49%
68	Dotations aux provisions	53 650,00							
	Sous total	9 799 888,00	9 155 906,12	93,43%		Sous total	10 223 076,63	10 506 673,55	102,77%
022	dépenses imprévues	21 677,00			002	excédent reporté	296 997,37		
023	virement à la section d'investmt	428 891,00			042	opération d'ordre de transfert	18 009,00	18 008,77	100,00%
	différences sur réalisations		50 000,00						
042	opération d'ordre de transfert	263 980,00	263 978,86	100,00%					
	TOTAL	10 514 436,00	9 469 884,98	90,07%		TOTAL	10 538 083,00	10 524 682,32	99,87%
SECTION D'INVESTISSEMENT									
chapt	Nature dépenses	BP + DM + Cession	CA	%	chapt	Nature Recettes	BP + DM + Cession	CA	%
16	Capital Emprunts	277 054,00	277 053,51	100,00%	10	Dotations /subventions	71 390,99	4 786,00	6,70%
20	Immo incorporelles	284 300,00	17 786,58	6,26%	13	subvention d'investissement	17 800,00		
204	subventions d'équipemt versées	50 000,00		0,00%		Sous total	89 190,99	4 786,00	5,37%
21	immo corporelles	669 602,00	28 610,40	4,27%	001	solde d'investismt reporté	2 168 118,05	2 168 118,05	100,00%
27	autres immob. Financières	495 150,00	450 000,00	90,88%	040	opérations d'ordre de transfert	263 980,00	263 978,86	100,00%
040	opération d'ordre de transfert	18 009,00	18 008,77	100,00%	021	Virement de la section de fonctmt	428 891,00		
020	Dépenses imprévues	50 000,00		0,00%	024	produit des cessions	50 000,00	50 000,00	100,00%
	Total dépenses d'investissement	1 844 115,00	791 459,26	42,92%		Total recettes d'investissement	3 000 180,04	2 486 882,91	82,89%

Répartition des dépenses de fonctionnement par Services

Présentation croisée des dépenses de fonctionnement

Fonctions		F0		F3	F2	F4	F4	F4	F5	F6	F6	F8	F8	F8	F9	total
Chapt	intitulé	01 non ventilable	moyens généraux	Culture	Sport scolaire	Sport autre	Jeunesse	Enfance	Social	Petite Enfance	services populat	Ordures ménagères	Eau/envirmt	Urbanisme	Economie	CA 2020
011	charges à caractère général	-143 231,83	228 559,26	19 352,88	6 489,48	2 286,89	6 180,73	258 452,01	350,72	10 648,15	7 484,48	2 736 801,32	36 874,33	2 553,09	12 521,00	3 185 322,51
012	charges de personnel	-407 318,93	443 354,65	97 778,08	13 550,29	82 727,59	114 887,94	1 183 283,04	5 153,48	219 853,27	153 324,50	387 097,57	283 539,73	197 077,44		2 774 308,65
65	charges de gestion courante	75,11	34 784,75	412,41			35,52	5 405,51	70 370,00			52 367,73	9 438,82	35 619,19		208 509,04
014	atténuations de produits	2 887 040,00														2 887 040,00
67	charges exceptionnelles	609,04		1 240,00		1 290,00		3 166,97		39,78		1 472,96	14 607,83			22 426,58
66	charges financières		4 147,85		3 895,67							33 028,15	29 931,45	2 876,71	4 419,51	78 299,34
042	opérations d'ordre entre section	50 000,00	18 252,12	805,77				3 216,71		1 638,83		145 386,67	93 892,58		786,18	313 978,86
	TOTAL	2 387 173,39	729 098,63	119 589,14	23 935,44	86 304,48	121 104,19	1 453 524,24	75 874,20	232 180,03	160 808,98	3 356 154,40	468 284,74	238 126,43	17 726,69	9 469 884,98
		3 116 272,02				1 660 932,91				392 989		4 062 565,57				

⇒ **Chapitre 011** : dépenses à caractère général pour le fonctionnement des services et des équipements : fluides, carburant, entretien des bâtiments, fournitures administratives et de petit équipement, frais d'affranchissement, contrats de maintenance, assurance.....

⇒ **Chapitre 012** : Ce chapitre regroupe toutes les dépenses de personnel. Les agents en surnombre représentent la somme de 260 706,67 €

Pour les chapitres 011 et 012, les annulations des charges rattachées de l'année 2019 ont été passées dans leur globalité **en Fonction 0** et non sur les fonctions correspondant aux dépenses.

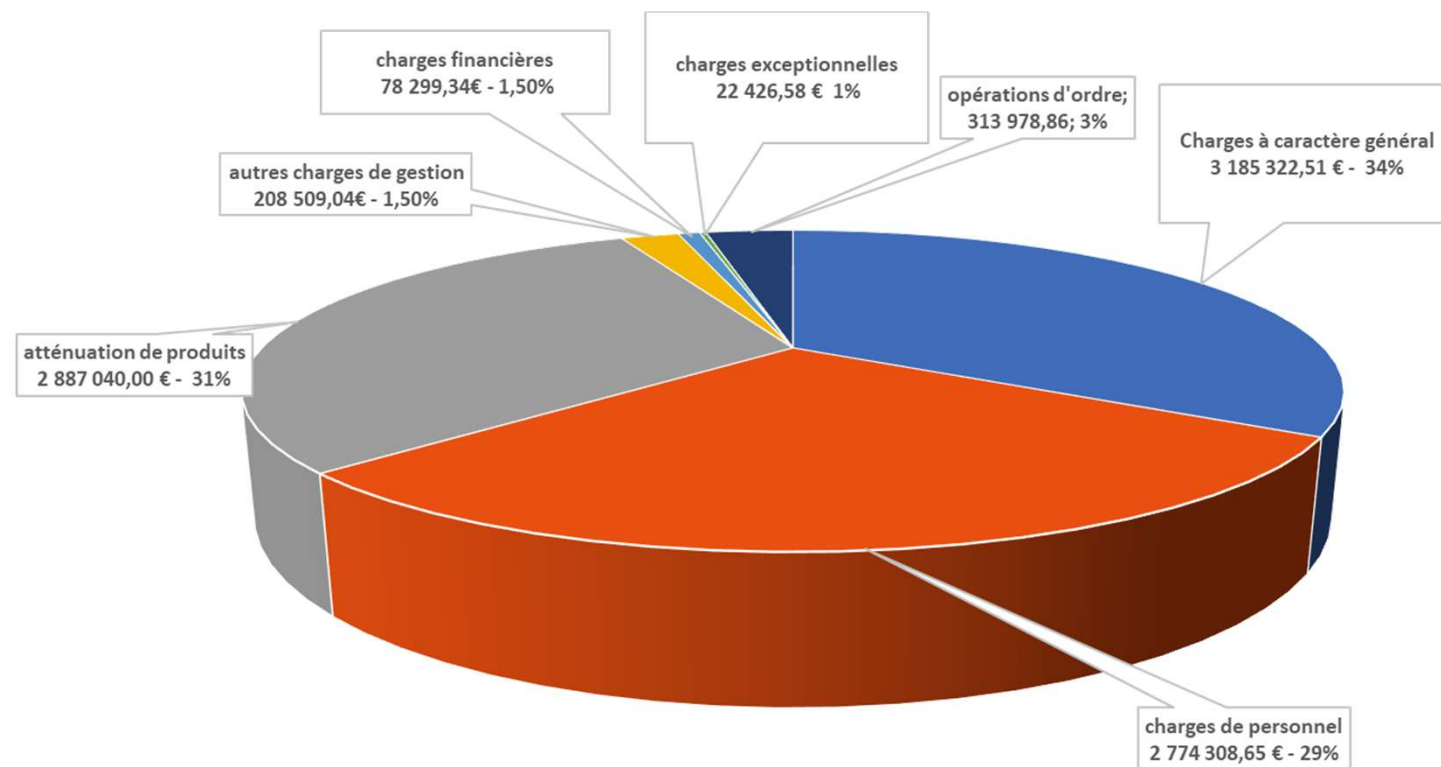
⇒ **Chapitre 014** : Il s'agit des attributions de compensation, du FNGIR et de la provision au titre de la réforme de la Taxe d'habitation

⇒ **Chapitre 65** : indemnités et cotisations des élus, subventions (CIAS) et contributions versées aux organismes de regroupement

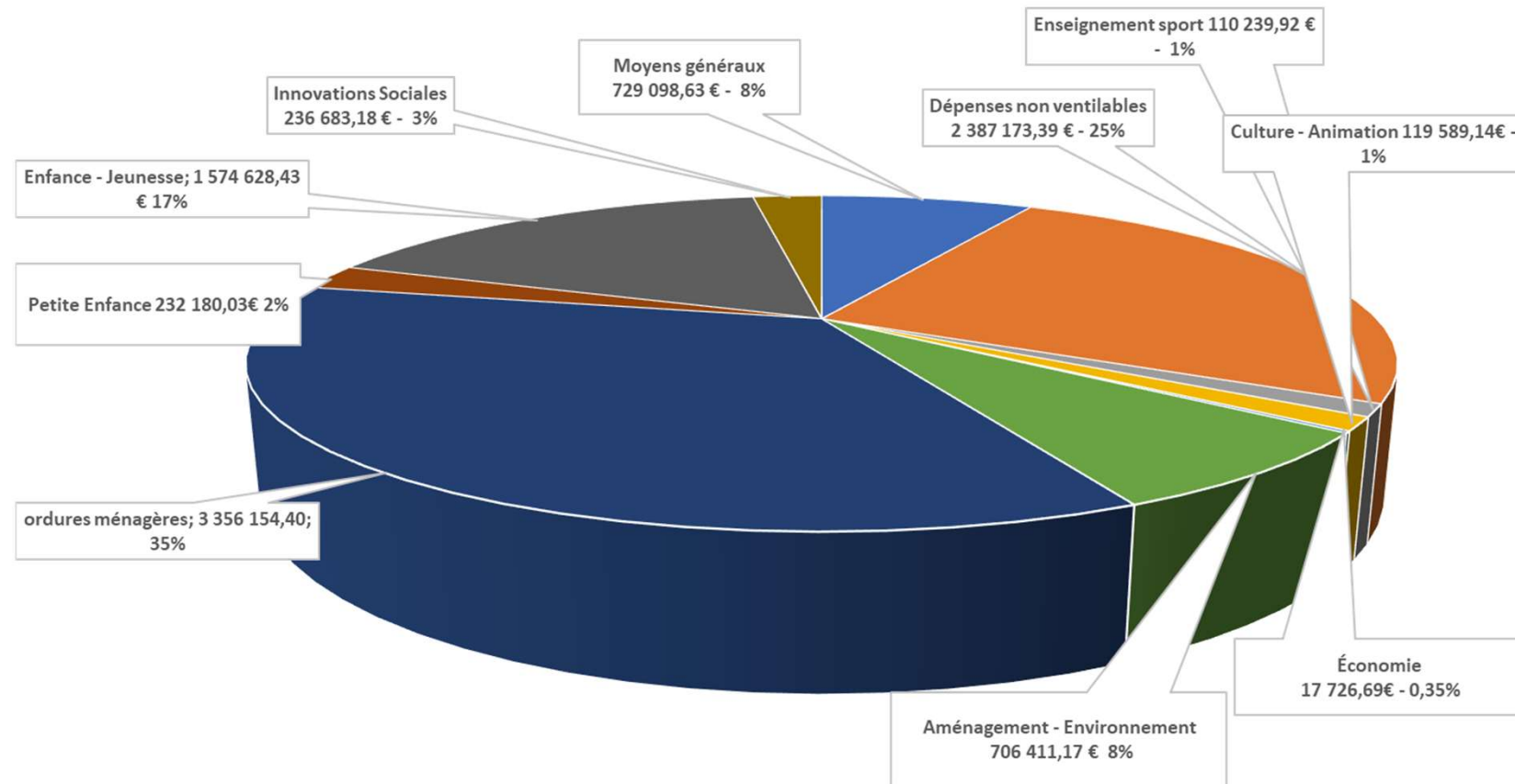
⇒ **Chapitre 66** : intérêts des emprunts et ICNE

⇒ **Chapitre 042** : La somme inscrite à ce chapitre contribue à l'autofinancement de la section d'investissement à hauteur de 313 978,86 €

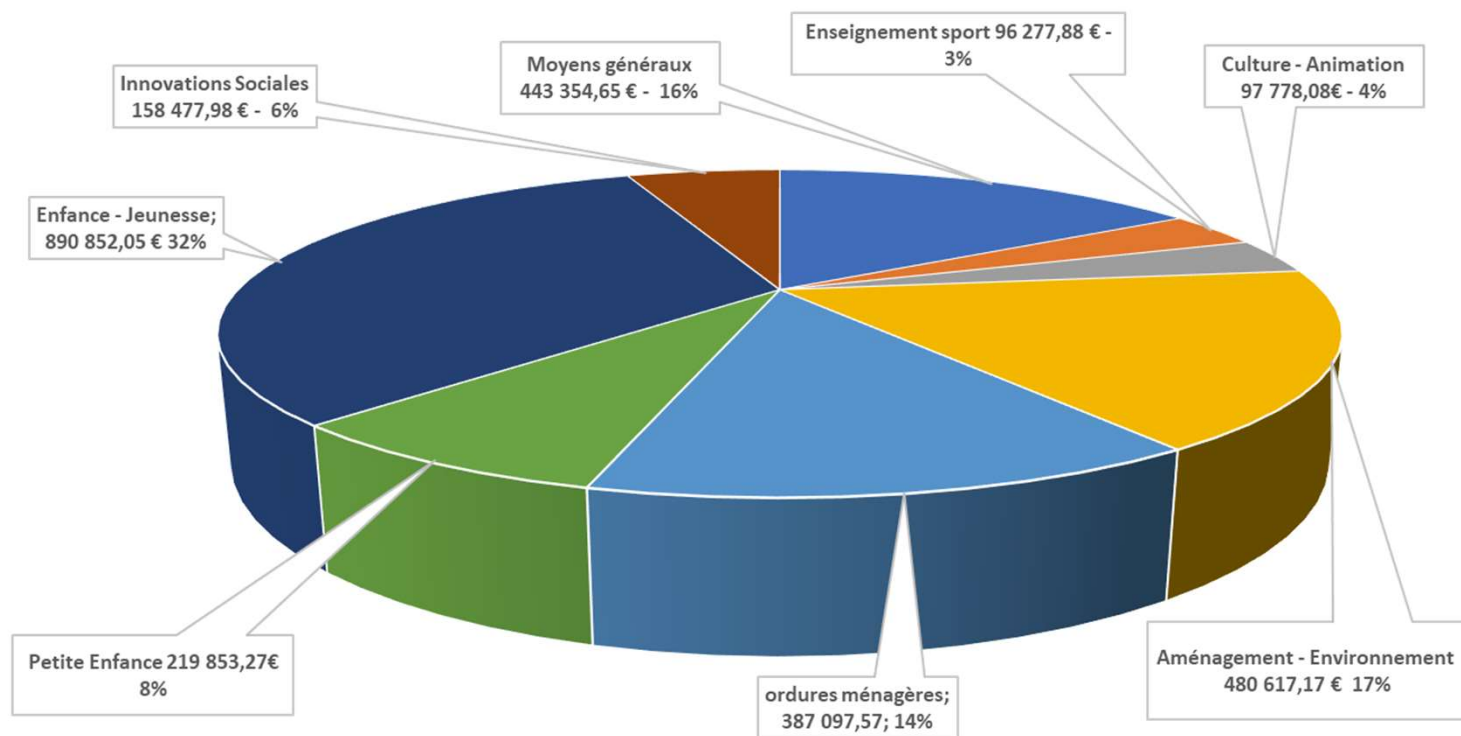
dépenses (réelles et d'ordre) de fonctionnement : 9 469 884,98 €
(9 616 505,45 € en 2019)
répartition par chapitre



dépenses de fonctionnement : 9 469 884,98 répartition par services



Charges de personnel : 2 774 308,65 € répartition par services



Les charges rattachées de 2019, non régularisées en 2020 ont été déplacées dans les fonctions correspondantes (Fonction 4)
pour la somme de – 407 318,93

Répartition des recettes de fonctionnement par Services

Présentation croisée des recettes de fonctionnement

	Fonctions	F0		F3	F2 Sport	F4 Sport	F4	F4	F5	F6	F6	F8	F8	F8	F9	TOTAL
Chapt	intitulé	01 non ventilable	moyens généraux	Culture	Sport scolaire	Sport autre	Jeunesse	Enfance	Social	Petite Enfance	services populat	Ordures ménagères	Eau/envirmt	Urbanisme	Economie	CA 2020
013	atténuation de charges		36 457,83	3 649,05	2 194,72	6 010,33	10 745,00	49 348,64	1 117,13	123,12	16 973,12	36 874,84	17 493,08			180 986,86
70	produits des services	-223 277,96	13 831,14	23 733,00		84 512,00	5 255,19	312 932,66		3 653,47		17 701,35	24 849,11	237 880,61	5 473,00	506 543,57
73	impôts et taxes	5 247 783,00										2 677 234,00	50 033,00			7 975 050,00
74	dotations subventions participat°	918 910,00	126,00	10 500,00			37 129,64	231 824,12		130 583,65	120 487,94	314 616,43				1 764 177,78
75	autres produits de gestion	-52 551,64	4 777,47									52 554,00				4 779,83
77	produits exceptionnels	56 765,97	6 747,92		4,45		0,90	99,51				11 516,76				75 135,51
042	opérations d'ordre entre section		9 013,18							666,66		7 384,05	944,88			18 008,77
	TOTAL	5 947 629,37	70 953,54	37 882,05	2 199,17	90 522,33	53 130,73	594 204,93	1 117,13	135 026,90	137 461,06	3 117 881,43	93 320,07	237 880,61	5 473,00	10 524 682,32
		6 018 582,91				737 857,99				272 488		3 449 082,11				

⇒ **Chapitre 013** : remboursements des rémunérations et charges du personnel en arrêt maladie par la CPAM et l'assurance statutaire

⇒ **Chapitre 70** : produits versés par les familles ou les collectivités pour l'usage des divers services (halte garderie, ALSH, Jeunesse, École de Musique, sport), produit versé par les Communes pour le service ADS

⇒ **Chapitre 73** : produits de la fiscalité pour 7 975 050 € détaillés en page 11

⇒ **Chapitre 74** :

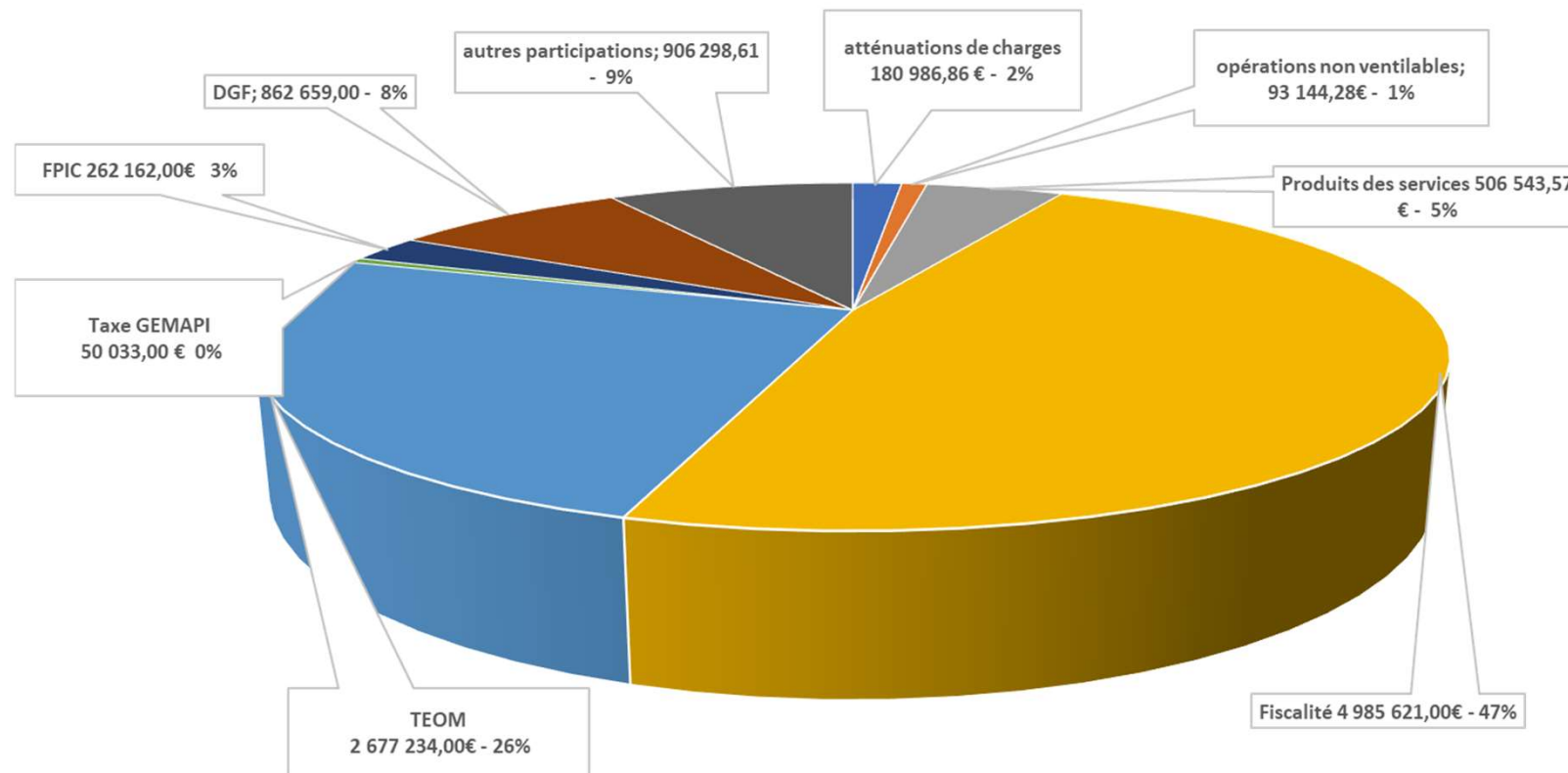
⇒ **Il convient de noter pour les fonctions suivantes :**

F0 : les annulations des produits rattachés de l'année 2019 ont été passées dans leur globalité sur cette fonction et non sur les fonctions correspondant aux dépenses

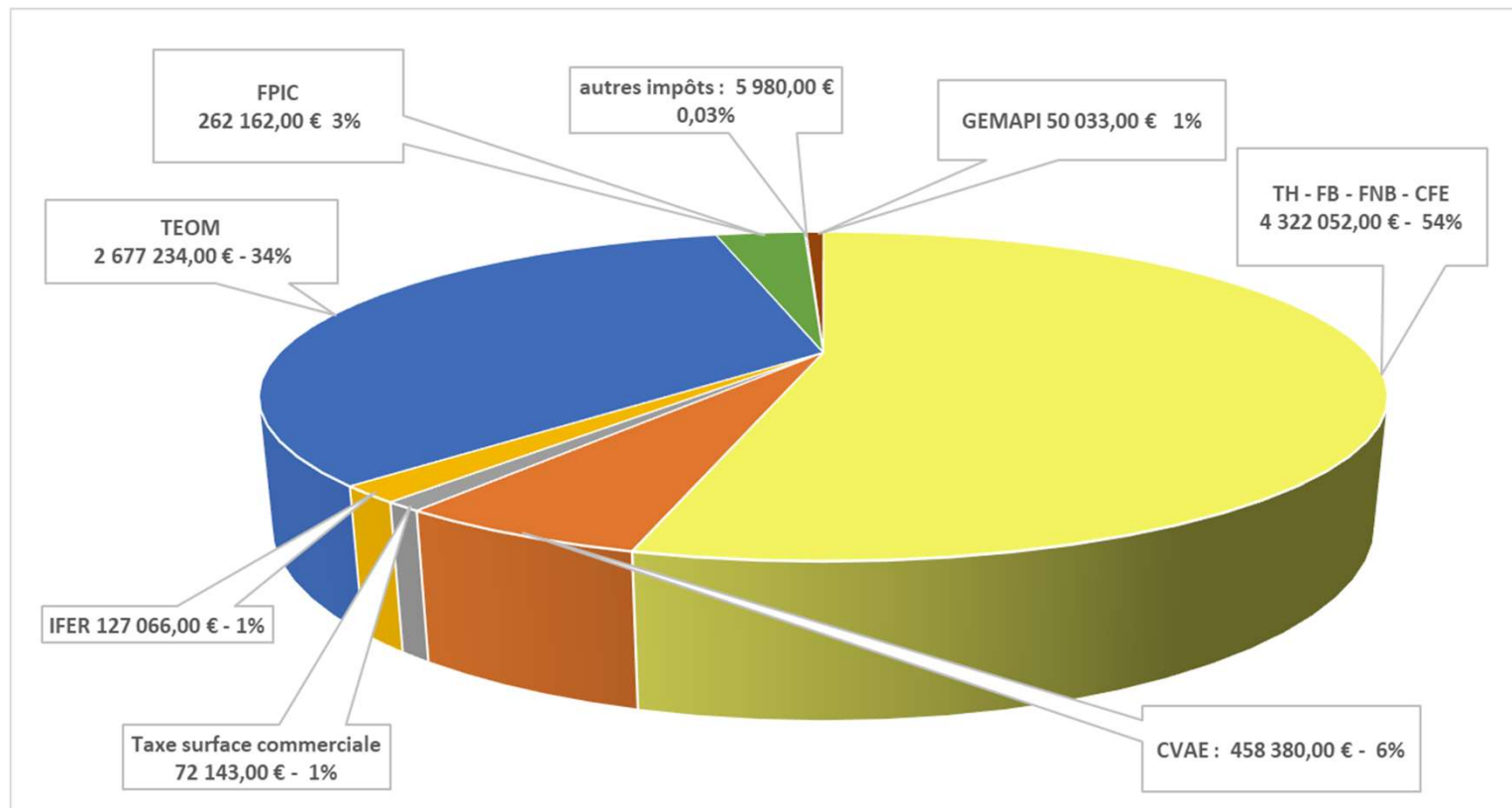
F2 et F4 - sports : des rappels de recettes non facturées ont été faites

F8 – ordures ménagères : des rattrapages sur des recettes non demandées auprès des éco organismes ont été effectués

recettes (réelles et d'ordre) de fonctionnement : 10 524 682,32 € répartition par chapitre



recettes de fonctionnement : 7 975 050 €
chapitre 73 – Impôts et taxes



Recettes de fonctionnement
Produit la Fiscalité : maintien des taux en 2020

	référence État 1259 notifié - année 2020		
	Bases état 1259	TMP	produits
Taxe d'habitation	29 540 000,00	6,20%	1 831 480
Taxe foncière bâti	21 852 000,00	5,440%	1 188 749
TF non bâti	1 547 000,00	11,06%	171 098
			3 191 327
C.F.E	4 653 000,00	23,25	1 081 822,50
	Total produit fiscalité directe locale		4 273 150











Fonction 8 – sous fonction 812 - Service Ordures ménagères

Dépenses Fonctionnement		2018	2019	2020		Recettes Fonctionnement		2018	2019	2020
011	Charges à caractère général	1 990 266,01	2 349 131,16	2 736 801,32	70	Vente de produits et services	2 352 040,19	281 925,60	17 701,35	
65	autres charges de gestion	15 856,31	0,04	52 367,73	73	TEOM		3 289 906,00	2 677 234,00	
012	Charges de Personnel	1 047 015,95	1 051 775,38	126 390,90	74	subventions d'exploitation	148 482,08	8 552,56	314 616,43	
042	opération d'ordre	238 065,76	145 000,00	145 386,67	75	autres produits de gestion			52 554,00	
66	charges financières (intérêts)	29 830,15	53 693,68	33 028,15	77	autres produits exceptionnels	16 932,01		11 516,76	
67	charges exceptionnelles	20 467,53	18 079,71	1 472,96	042	quote part subv investsmt	75 658,33	7 384,00	7 384,05	
	Total dépenses F	3 341 501,71	3 617 679,97	3 095 447,73		Total recettes F	2 593 112,61	3 587 768,16	3 081 006,59	
Dépenses Investissement						Recettes Investissement				
16	Capital des emprunts	109 071,02	90 437,99	120 530,00						
21	Immobilisations			13 600,00						
042	quote part subv investsmt	75 658,33	7 384,00	7 384,05	041	opération d'ordre	238 065,76	145 000,00	145 386,67	
	Total dépenses I	184 729,35	97 821,99	141 514,05		total recettes I	238 065,76	145 000,00	145 386,67	
	Total dépenses		3 715 501,96	3 236 961,78		Total Recettes		3 732 768,16	3 226 393,26	
	Solde		17 266,20	-10 568,52						
	Taux TEOM		15%	12,71%						
				12,01%						

le déficit pour 2020 s'éleve à la somme de 10 568,52 € sachant que les agents en surnombre sont rattachés à la fonction 0

La section d'investissement

		BP+DM 2020	CA 2020	RAR 2020	descriptif
	F1 : Moyens des services	34 002,00	7 398,24	27 000,00	matériel de bureau/informatique
	F1 : parc automobile				
	F1 : bâtiments publics	139 300		38136	travaux atelier technique et Siège CCYN dont toiture
	F3 : Culture	1 000,00			instrument
	F4 : enfance -jeunesse et sports	24 300,00	16 788,60		tablettes de pointage de l'accueil, projet numérique service jeunesse, sonos
	F6 : services aux familles	2 000,00		800,00	matériel divers pour les services petite enfance
	F8 : environnement - aménagement du territoire	739 700,00	10 388,34	266 510,00	PLUi et PCAET + Fibre (455 400 €)
	F8 : ordures ménagères	13 600,00	11 821,80		acquisition de bacs et renouvellement cartes accès en déchèterie
	F9 : économie/tourisme	50 000,00		50 000,00	Fond de solidarité territorial - travaux requalification halte fluviale Pont sur Yonne et aménagement des rives de l'Yonne reportés à 2021
	sous total	1 003 902,00	46 396,98	382 446,00	
	dépenses non affectées	840 213,00	745 062,28	45 150,00	amortissements - dette en capital (277 054) - participation de 450 000 € pour le remboursement en capital de l'emprunt In Fine - ZA Évry
	total dépenses investismt	1 844 115,00	791 459,26	427 596,00	

les recettes

Total : **2 886 448,91€** dont

- 50 000 € : produit de cessions
- 2 168 118,05 : excédent reporté
- 263 978,86 € : amortissement
- 4 786 € : remboursement de FCTVA

Les RAR 2020 : 17 800 €



Les travaux relatifs à la requalification de la halte fluviale et à l'aménagement des rives de l'Yonne ont été retirés du BP 2020 à la demande de la CRC considérant qu'ils ne seraient pas lancés en 2020. Les travaux sont reportés en 2021.

Structure et gestion de la dette



La capacité de désendettement* de la

CCYN est de **2,20 ans** (0,93 an en 2019).

La moyenne pour les CC à FPU est de 3,3 ans.

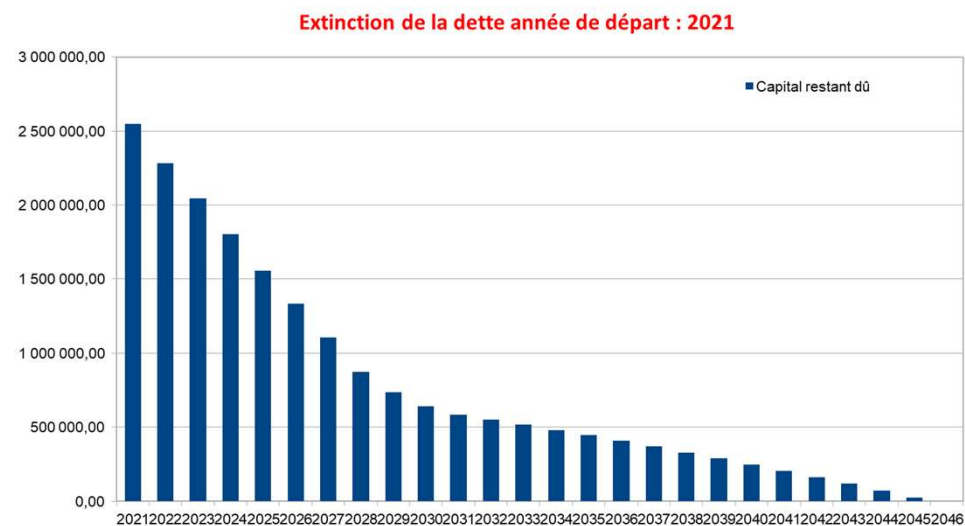
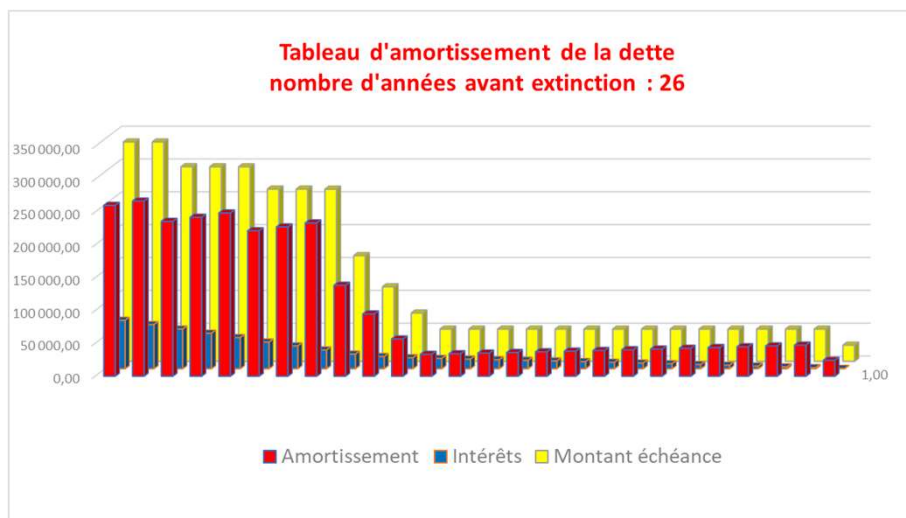
L'objectif de capacité de désendettement de la loi de programmation des finances publiques 2018-2022 est fixé à 12 ans.

* Encours de la dette/épargne brute

état de la dette au 1er janvier.....	2019	2020	2021	2022
Capital restant dû	3 382 119,28	3 085 896,44	2 808 303 €	2 548 725
Annuité	88 775,84 (intérêts)	80 791 (intérêts)	73 780 (I)	67186,29 (I)
	296 222,84 (capital)	277 594 (capital)	260 118 (C)	266642,6 ©
Nombre d'emprunts	14	13	11	9

Ces emprunts ont été contractés auprès de 3 organismes bancaires différents :

Dette par prêteur : Caisse d'Épargne : 87,88 % - CLF : 10,04 % - Crédit Mutuel : 2,14 %



II Les ratios obligatoires de 2018 à 2020

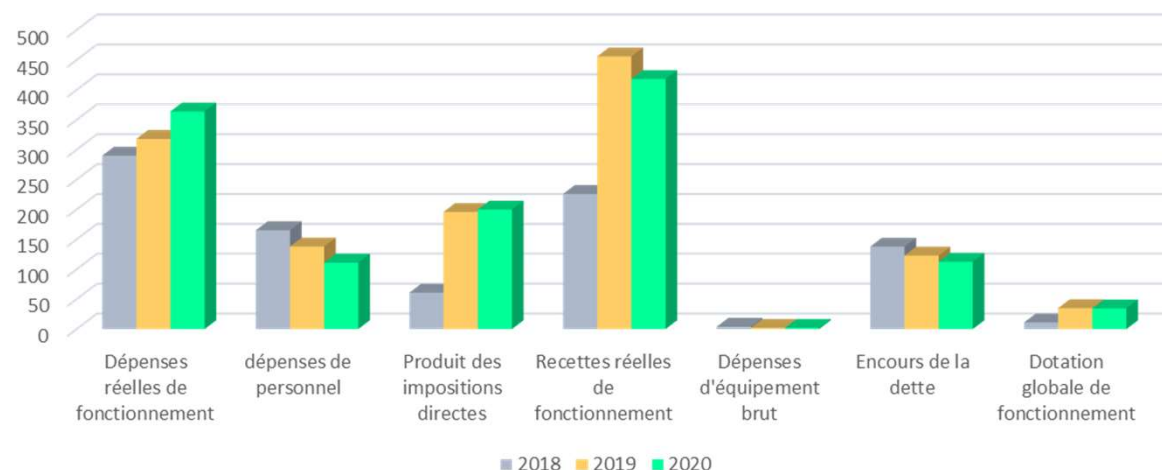
ratios	CA 2018 fusionné : budget principal et budget DM		moyenne nationale CC en FA (€/hab)	CA 2019		moyenne nationale 2018 - CC en FPU (€/hab)	CA 2020		observations
	valeur (€)	ratios €/habitant		valeur (€)	ratios €/hab		valeur (€)	ratios €/hab	
Dépenses réelles de fonctionnement	7 124 214	290	267	7 966 092	318	273	9 077 607	363,95	niveau de charges supportées par la Collectivité
Produit des impositions directes	1 492 090	61	184	4 910 811	196	274	4 985 621	199,89	produit fiscal levé par la Communauté de communes pour équilibrer le budget
Recettes réelles de fonctionnement	5 560 117	226	310	11 409 658	456	326	10 431 538	418,23	ressources dont dispose la collectivité
Dépenses d'équipement brut	106 087	4	65	42 063	2	74	46 397	1,86	
Encours de la dette	3 382 119	138	175	3 085 896	123	185	2 808 844	112,62	
Dotations globales de fonctionnement	272 765	11	16	873 435	35	48	862 659	34,59	Concours de l'État aux Collectivités
ratios		en %	moyenne nationale (%)		en %	moyenne nationale (%)		en %	
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement		56,99	36,00		43,40	40,00		30,56	
Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement		134,59%	91,8		73,82%	89,20		90,43%	autofinancement dégagé. Si >100 pas d'autofinancement, si <100 : marge de manœuvre
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement		1,91	20,90		0,37	22,70		0,44	traduit l'enrichissement patrimonial de la Collectivité
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement		60,83	56,40		27,05	56,80		26,93	taux d'endettement



Augmentation des dépenses réelles de fonctionnement : dégrèvement de TH (rattachement de 735 000 €) , agents en surnombre (261 000 €), régularisation de factures sur les années antérieures excepté pour les Communes de la CCYN (50 000 €)

Évolution des ratios de 2018 à 2020

en Euros/habitant



Population CCYN			
années	2018	2019	2020
population	24568	25040	24942

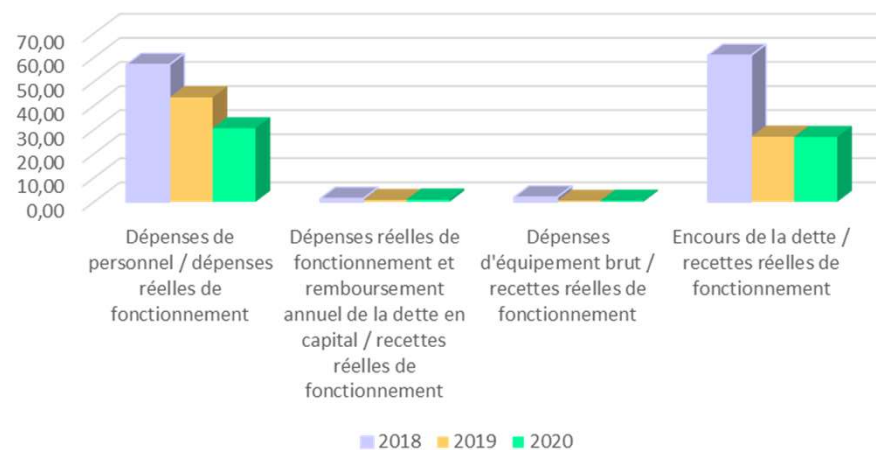


En 2018 : la CCYN était en fiscalité additionnelle (FA)

Au 1^{er} janvier 2019 :

- ❶ la CCYN est passée en FPU (Fiscalité Professionnelle Unique)
- ❷ Mise en place de la TEOM en remplacement de la REOM

en pourcentage



Les budgets annexes

1 – le SPANC

En 2020, la participation de 23 000 € a été versée par le budget principal suite à une facturation sur estimée des charges de personnel ayant conduit à un déficit structurel. La participation sera versée pendant 4 ans et devrait ramener le budet à l'équilibre au 31/12/2023.

	section d'exploitation	section d'investissement	total
Mandats émis	7 229,79	0,00	7 229,79
Sous total 1	7 229,79	0,00	7 229,79
Titres émis	38 328,00	0,00	38 328,00
Sous total 2	38 328,00	0,00	38 328,00
Résultat Comptable (2-1)	31 098,21	0,00	31 098,21
Excédent -déficit 2019	-121 840,17	4 054,56	-117 785,61
RÉSULTAT 2020	-90 741,96	4 054,56	-86 687,40

2 – l'Aérodrome

Résultats excédentaires tant en fonctionnement qu'en investissement

	section de fonctionnement	section d'investissement	total
Mandats émis	23 114,43		23 114,43
Sous total 1	23 114,43	0,00	23 114,43
Titres émis	31 710,91	9 222,15	40 933,06
Sous total 2	31 710,91	9 222,15	40 933,06
Résultat Comptable (2-1)	8 596,48	9 222,15	17 818,63
Excédents 2019	48 215,65	64 441,37	112 657,02
RÉSULTAT 2020	56 812,13	73 663,52	130 475,65

Les budgets annexes

3 – la ZA d'Évry

	section de fonctionnement	section d'investissement	total
Mandats émis	992 681,68	1 416 421,68	2 409 103,36
Sous total 1	992 681,68	1 416 421,68	2 409 103,36
Titres émis	992 566,68	1 390 276,68	2 382 843,36
Sous total 2	992 566,68	1 390 276,68	2 382 843,36
Résultat Comptable (2-1)	-115,00	-26 145,00	-26 260,00
Déficits 2019	-2 534,64	-40 276,68	-42 811,32
RÉSULTAT 2020	-2 649,64	-66 421,68	-69 071,32

Consolidation des budgets annexes

	section de fonctionnement	section d'investissement	total
Mandats émis	1 023 025,90	1 416 421,68	2 439 447,58
Sous total 1	1 023 025,90	1 416 421,68	2 439 447,58
Titres émis	1 062 605,59	1 399 498,83	2 462 104,42
Sous total 2	1 062 605,59	1 399 498,83	2 462 104,42
Résultat Comptable (2-1)	39 579,69	-16 922,85	22 656,84
Excédent -déficit 2019	-76 159,16	28 219,25	-47 939,91
RÉSULTAT 2020	-36 579,47	11 296,40	-25 283,07

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	10 492 910,88	2 207 880,94	12 700 791,82
Sous total 1	10 492 910,88	2 207 880,94	12 700 791,82
Titres émis	11 587 287,91	1 718 263,69	13 305 551,60
Sous total 2	11 587 287,91	1 718 263,69	13 305 551,60
Résultat Comptable (2-1)	1 094 377,03	-489 617,25	604 759,78
Excédent -déficit 2019	220 838,21	2 196 337,30	2 417 175,51
solde des RAR		-409 796,00	-409 796,00
RÉSULTAT 2020	1 315 215,24	1 296 924,05	2 612 139,29