

## NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE

### COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Aux termes des dispositions de l'article L2313-1 du code général des collectivités territoriales :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

La présente note répond à cette obligation en présentant les principales informations sur les comptes administratifs du budget principal et des budgets annexes. Elle sera publiée sur le site internet de la communauté de communes.

Le « cycle » budgétaire est le suivant : budget primitif, décision(s) modificative(s), compte administratif.

Le compte administratif présente, après la clôture de l'exercice, les résultats de l'exécution du budget. Il retrace les opérations de toute nature réalisées au cours de l'année.

Les résultats de 2020 s'établissent comme suit pour les trois budgets :

	BUDGET PRINCIPAL	ZONES	SPANC
Excédent de fonctionnement	1 284 976,71 €	10 209,44 €	2 023,33 €
Reste à réaliser dépenses	2 547 267,43 €		
Reste à réaliser recettes	1 835 892,35 €		
solde reste à réaliser	711 375,08 €		
Résultat d'investissement	228 017,95 €	117 458,14 €	
Total compte 1068 pour 2021	939 393,03 €	0,00 €	
Report fonctionnement 2021	345 583,68 €	10 209,44 €	2 023,33 €

Le contexte de crise sanitaire a impacté l'exercice 2020.

#### Budget Principal

La **section de fonctionnement** présente les données suivantes :

CHAPITRE	LIBELLE	DEPENSES	RECETTES
011	Charges à caractère général	333 919.82 €	
012	Charges de Personnel	748 854.96 €	
65	Autres charges de gestion	298 690.75 €	
014	Atténuation de produits	3 810 680.96 €	
66	Charges financières	20 188.04 €	
68	Amortissements	35 544.02 €	
002	Excédent reporté		814 035.65 €
70	Produit des services		18 889.47 €
73	Impôts et Taxes		4 592 060.82 €
74	Dotations, subventions		944 125.18 €
75	Autres produits de gestion		441.69 €
77	Produits exceptionnels		16 588.00 €
78	Reprise sur provisions		85 000.00 €
013	Atténuation de charges		61 714.45 €
<b>TOTAUX</b>		<b>5 247 878,55 €</b>	<b>6 532 855,26 €</b>

Le résultat global de clôture s'élève à 1 284 976.71 €.

La **section d'investissement** est détaillée ci-dessous par opérations :

	Services généraux	Piscines	Tennis couverts	Halle sportive Vouzon	Bibliothèques	Voirie	TOTAL
<b>DEPENSES</b>							
001 Résultat reporté							- €
2041513 Participation SMO						3 338,00 €	3 338,00 €
2051 Licences informatiques	2 775,60 €						2 775,60 €
1641 Emprunt euros (rembt capital)	121 553,33 €						121 553,33 €
2158 Matériel		11 664,35 €		20 370,00 €			32 034,35 €
2183 Matériel bureau et informatique	4 362,00 €						4 362,00 €
2313 Travaux de bâtiment			1 079 814,01 €				1 079 814,01 €
2317 Travaux sur biens mis à disposition		641 633,06 €			1 674,00 €		643 307,06 €
238 Avance forfaitaire		98 405,87 €					98 405,87 €
<b>TOTAL</b>	128 690,93 €	751 703,28 €	1 079 814,01 €	20 370,00 €	1 674,00 €	3 338,00 €	1 985 590,22 €
<b>RECETTES</b>							
oo1 Excédent reporté	292 985,64 €						292 985,64 €
1068 Excedent capitalisé							- €
10222 FCTVA	114 859,96 €						114 859,96 €
1321 Subvention Etat		136 901,10 €	43 781,55 €				180 682,65 €
1322 Subvention Région		- €					- €
1323 Subvention Departement							- €
13241 Subvention Communes membres		133 500,00 €	- €				133 500,00 €
1641 Emprunt euros	1 000 000,00 €						1 000 000,00 €
2805 Amortissements	35 544,02 €						35 544,02 €
<b>TOTAL</b>	1 443 389,62 €	270 401,10 €	43 781,55 €	- €	- €	- €	1 757 572,27 €
							- 228 017,95 €

La section d'investissement fait ressortir un résultat déficitaire de 228 017.95 € qui sera reporté sur l'exercice 2021.

Par ailleurs, les restes à réaliser pour 2021 sont importants :

- 2 547 267.43 € en dépenses (il s'agit essentiellement des travaux de la couverture de la piscine de Nouan le Fuzelier)
- 1 835 892.35 € en recettes (ce sont des subventions à encaisser pour la construction des tennis couverts et pour la couverture de la piscine)

➤ **En matière de fiscalité :**

Les taux des impôts locaux pour 2020 sont restés les mêmes que les années précédentes :

- Cotisation foncière des entreprises 20,30 %
- Taxe d'habitation 9.49 %
- Taxe foncière sur le non bâti 2.86 %
- Taxe d'enlèvement des ordures ménagères 12,80 %

En recette fiscale, il faut noter que la taxe de séjour a baissé en 2020 pour ne produire que 448 811.82 €, ce qui représente un delta de presque 30 % par rapport à 2019.

➤ **Gestion du personnel :**

	2019	2020
Administratif	3	2.92
Technique	2	2
Sport	2	2
Culture	4,5	4,41
Économie	0,5	0,5
MSAP	1	1.08
Tourisme	1.5	2
<b>TOTAL</b>	<b>14.5</b>	<b>14.91</b>

Les effectifs permanents (hors saisonniers et salariés d'associations) en équivalent temps plein sont stables.

Un collaborateur de cabinet a été recruté fin 2020.

➤ **Situation de la dette :**

Au 31 décembre 2020, la dette, tous budgets confondus, est composée des emprunts suivants :

Année	Objet	Montant	Durée	Taux	Dernier remboursement
2007	Siège social achat	70 000 €	15	4,57	2022
2010	Achat local technique	185 000 €	15	3,07	2025
2010	Terrain Lamotte-Beuvron	100 000 €	30	3,35	2040
2010	Travaux voirie	200 000 €	15	3,04	2025
2010	Travaux voirie zones activités	200 000 €	15	3,04	2025
2015	Réhabilitation de la piscine	700 000 €	15	1,97	2030
2018	Halle sportive de Vouzon	440 000 €	10	0,65	2028
2020	Tennis couverts, couverture de la piscine	1 000 000 €	25	0.56	2045

Cela représente une annuité consolidée égale à 202 400 € pour 2021.

**Budget annexe des zones d'activités**

L'exercice 2020 fait ressortir un résultat excédentaire en investissement 117 458.14 € du fait de la vente de terrains. Dans l'exercice, plus de 36 000 € ont pu être versés à des entreprises pour le développement économique.

En section de fonctionnement, on peut constater une année pleine de location des bureaux de l'hôtel d'entreprise pour une somme de 13 276 € et le résultat global de clôture est arrêté à 10 209.44 € d'excédent.

**Budget annexe du SPANC**

Le SPANC est bénéficiaire de 2 023.33 € en 2020. Il faut noter qu'il y a eu beaucoup de contrôles du fait de nombreuses ventes.