

## COMMUNAUTÉ DE COMMUNES ORÉE DE BERCÉ-BELINOIS

### NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022 des budgets annexes

L'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte administratif. La présente note répond à cette obligation.

Pour mémoire, le compte administratif :

- est établi en fin d'exercice par la présidente,
- est le bilan financier de la commune. Il rend compte des opérations budgétaires exécutées.
- rapproche des prévisions budgétaires inscrites au budget primitif des réalisations effectives, en dépenses et en recettes, pour les deux sections, fonctionnement et investissement,
- se présente de la même manière que le budget pour permettre la comparaison et présenter les résultats comptables de l'exercice.

Le compte administratif comporte deux grandes sections bien distinctes :

- **La section de fonctionnement** qui concerne la gestion courante de la commune,
- **La section d'investissement** qui retrace les opérations non courantes, ponctuelles, de nature à modifier le patrimoine de la commune.

Contrairement à un budget qui doit être équilibré (dépenses = recettes pour chaque section), le compte administratif fait ressortir des écarts entre les dépenses et les recettes de chaque section. Son objectif est de dégager les résultats de l'exercice en sachant que les informations qui y figurent sont concordantes avec celles présentées par le Trésorier dans son compte de gestion.

### Note de présentation du compte administratif 2022 Budget annexe ZAC du Cruchet (Ecommoy)

Les budgets des zones d'activités sont retracés dans le cadre d'une comptabilité de stocks, qui prévoit que toutes les dépenses et les recettes sauf le capital de la dette sont passées en fonctionnement et virées en fin d'année en investissement. Cela a pour effet de générer beaucoup d'écritures d'ordre pour parfois peu d'écritures réelles.

#### 1. La section de fonctionnement

##### 1.1 Résultat

###### a) Résultats de fonctionnement pour l'année 2022

Recettes de fonctionnement	2 548 537,44 €
Dépenses de fonctionnement	- 1 633 487,00 €
Résultats de l'année 2022	+ 915 050,44 €

##### 1.2 Analyse

- Les dépenses réelles de fonctionnement se limitent à 7 087 € de travaux et 15 686 € d'intérêts d'emprunt.
- Les recettes réelles comprennent 877 790 € d'excédent reporté et 36 500 € de subvention.

Un emprunt de 960 000 € avait été souscrit en 2016, avec un capital restant dû au 31/12/2022 de 683 490 €.

#### 2. La section d'investissement

## 2.1 Résultat

Recettes d'investissement	1 595 027,61 €
Dépenses d'investissement	- 2 529 337,94 €
Résultats de l'année 2022	- 934 310,33 €

## 2.2 Analyse

Les dépenses réelles d'investissement sont 868 187 € de déficit reporté et 43 350 € de remboursement de capital d'emprunt.

**Au global des 2 sections (fonctionnement et investissement), le compte administratif présente un déficit de 19 259,89 €.**

# Note de présentation du compte administratif 2022

## Budget annexe Zone du Gué (Teloché)

## 1. La section de fonctionnement

### 1.1 Résultat

#### a) Résultats de fonctionnement pour l'année 2022

Recettes de fonctionnement	797 053,04 €
Dépenses de fonctionnement	- 687 977,95 €
Résultats de l'année 2022	+ 109 075,09 €

### 1.2 Analyse

- Les dépenses réelles de fonctionnement se limitent à 15 525 € de déficit reporté, 211 € de frais d'études et 3 473 € d'intérêts d'emprunt.

- Les recettes réelles comprennent 107 265 € de ventes de terrains et 202 315 € de subvention.

Un emprunt de 700 000 € avait été souscrit en 2019, avec un capital restant dû au 31/12/2022 de 542 027 €.

## 2. La section d'investissement

### 2.1 Résultat

Recettes d'investissement	665 296,17 €
Dépenses d'investissement	- 607 268,73 €
Résultats de l'année 2022	+ 58 027,44 €

### 2.2 Analyse

Les dépenses réelles d'investissement sont 78 350 € de déficit reporté et 44 919 € de remboursement de capital d'emprunt.

**Au global des 2 sections (fonctionnement et investissement), le compte administratif présente un excédent de 167 102,53 €.**

# Note de présentation du compte administratif 2022

## Budget annexe Pôle enfance-jeunesse

### 1. La section de fonctionnement

#### 1.1 Résultat

##### a) Résultats de fonctionnement pour l'année 2022

Recettes de fonctionnement	3 089 343,68 €
Dépenses de fonctionnement	- 3 052 127,72 €
Résultats de l'année 2022	+ 37 215,96 €

#### 1.2 Analyse

L'évolution des recettes et des dépenses entre 2021 et 2022 est la suivante :

	2021	2022	# 2021-2022 en valeur	# 2021-2022 en %	Commentaires
<b>Dépenses</b>	<b>2 737 374</b>	<b>3 052 127</b>	<b>314 753</b>	<b>11,50%</b>	
011 - charges à caractère général	371 200	418 395	47 195	12,71%	repas enfance en plus car remboursés aux communes en 2021 ; inflation
012 - charges de personnel	2 323 797	2 595 989	272 192	11,71%	impact décisions État, fréquentation en hausse
65 - autres charges	23 974	19 886	-4 088	-17,05%	subventions MAM en moins (3 000 €)
67 - charges exceptionnelles	0	0	0		
68 - Provisions	1 000	1 000	0	0,00%	Provision pour créances douteuses
042 - opérations d'ordre	17 403	16 857	-546	-3,14%	moins d'amortissements
Total dépenses réelles	2 719 971	3 035 270	315 299	11,59%	
Total dépenses d'ordre	17 403	16 857	-546	-3,14%	
<b>Recettes</b>	<b>2 777 716</b>	<b>3 089 345</b>	<b>311 629</b>	<b>11,22%</b>	
70-produits divers	633 858	699 377	65 519	10,34%	recettes familles enfance en hausse
74-subventions	2 054 846	2 273 970	219 124	10,66%	+ 97 757 € de la CAF ; - 8 141 € de la MSA ; + 130 000 € de versement du BG
<i>dont subvention CdC</i>	1 120 000	1 250 000	130 000	11,61%	subvention pour équilibrer le budget annexe
77-produits exceptionnels	54	1 390	1 336	2474,07%	
013 - atténuation de charges	44 605	74 925	30 320	67,97%	plus de remboursements (CPAM et assurance) pour arrêts maladie
042 - opérations d'ordre	703	103	-600	-85,35%	
Total recettes réelles	2 777 013	3 089 242	312 229	11,24%	
Total recettes d'ordre	703	103	-600	-85,35%	

### 2. La section d'investissement

#### 2.1 Résultat

##### a) Résultats d'investissement pour l'année 2022

Recettes d'investissement	31 665,19 €
Dépenses d'investissement	- 29 577,52 €
Résultats de l'année 2022	+ 2 087,67 €

## 2.2 Analyse

Les dépenses réelles d'investissement du Pôle enfance-jeunesse concernent des achats de mobilier ou équipements, pour les séjours par exemple ; les travaux sur les bâtiments enfance-jeunesse étant imputés sur le budget général.

# Note de présentation du compte administratif 2022

## Budget annexe Déchets

Le service Déchets est au plan juridique un Service Public Industriel et Commercial (SPIC), financé par la Redevance d'Enlèvement des Ordures Ménagères (REOM) payé par les usagers du service, sans possibilité de financement par le budget général.

### 1. La section de fonctionnement

#### 1.1 Résultat

##### a) Résultats de fonctionnement pour l'année 2022

Recettes de fonctionnement	2 053 165,69 €
Dépenses de fonctionnement	- 1 743 981,01 €
Résultats de l'année 2022	+ 309 184,68 €

#### 1.2 Analyse

L'évolution des recettes et des dépenses entre 2021 et 2022 est la suivante :

	2021	2022	# 2021-2022 en valeur	# 2021-2022 en %	Commentaires
<b>Dépenses</b>	<b>1 814 444</b>	<b>1 743 980</b>	<b>-70 464</b>	<b>-3,88%</b>	
011 - charges à caractère général	1 631 751	1 544 225	-87 526	-5,36%	repas enfance en plus car remboursés aux communes en 2021 ; inflation
012 - charges de personnel	101 165	108 219	7 054	6,97%	impact décisions État, fréquentation en hausse
65 - autres charges	9 974	15 195	5 221	52,35%	subventions MAM en moins (3 000 €)
67 - charges exceptionnelles	5 308	5 239	-69		
68 - Provisions	14 000	15 000	1 000	7,14%	Provision pour créances douteuses
042 - opérations d'ordre	52 246	56 102	3 856	7,38%	moins d'amortissements
Total dépenses réelles	<b>1 762 198</b>	<b>1 687 878</b>	<b>-74 320</b>	<b>-4,22%</b>	
Total dépenses d'ordre	<b>52 246</b>	<b>56 102</b>	<b>3 856</b>	<b>7,38%</b>	
<b>Recettes</b>	<b>1 889 529</b>	<b>2 053 166</b>	<b>163 637</b>	<b>8,66%</b>	
70-produits divers	1 424 186	1 616 722	192 536	13,52%	recettes familles enfance en hausse
74-subventions	357 819	352 316	-5 503	-1,54%	+ 97 757 € de la CAF ; - 8 141 € de la MSA ; + 130 000 € de versement du BG
77-produits exceptionnels	13 949	3 190	-10 759	-77,13%	
75 - Autres produits	168	228	60	35,71%	
013 - atténuation de charges	1 049	200	-849	-80,93%	plus de remboursements (CPAM et assurance) pour arrêts maladie
042 - opérations d'ordre	3 017	5 425	2 408	79,81%	
Total recettes réelles	<b>1 886 512</b>	<b>2 047 741</b>	<b>161 229</b>	<b>8,55%</b>	
Total recettes d'ordre	<b>3 017</b>	<b>5 425</b>	<b>2 408</b>	<b>79,81%</b>	
002-excédent reporté	89 341	75 085	-14 256	-15,96%	
<b>Résultat réel ( épargne brute )</b>	<b>124 314</b>	<b>359 863</b>	<b>235 549</b>	<b>189,48%</b>	
<b>Résultat hors excédent reporté</b>	<b>-14 256</b>	<b>234 101</b>	<b>248 357</b>	<b>-1742,12%</b>	
<b>Résultat total</b>	<b>75 085</b>	<b>309 186</b>	<b>234 101</b>	<b>311,78%</b>	

## 2. La section d'investissement

### 2.1 Résultat

Recettes d'investissement	302 600,66 €
Dépenses d'investissement	- 132 180,97 €
Résultats de l'année 2022	+ 170 419,69 €

### 2.2 Analyse

Les dépenses réelles d'investissement ont consisté à réaliser des travaux permettant de sécuriser les déchetteries. Les recettes sont issues de l'excédent reporté et des amortissements.

## Note de présentation du compte administratif 2022

### Budget annexe Assainissement collectif

Le service Assainissement est géré par la société Véolia dans le cadre d'une délégation. Dans ce cadre, la société Véolia gère le fonctionnement du service proprement dit, et se finance par la part délégataire de la redevance assainissement facturé aux usagers. La collectivité, elle, perçoit la part collectivité de la redevance assainissement, via la société Véolia, qui lui permet de financer ses charges de fonctionnement propres et surtout les investissements sur les réseaux eaux usées et les stations d'épuration.

## 1. La section de fonctionnement

### 1.1 Résultat

Recettes de fonctionnement	995 310,39 €
Dépenses de fonctionnement	- 557 279,75 €
Résultats de l'année 2022	+ 438 030,64 €

### 1.2 Analyse

L'évolution des recettes et des dépenses entre 2021 et 2022 est la suivante :

	2021	2022	# 2021-2022 en valeur	# 2021-2022 en %	Commentaires
<b>Dépenses</b>	<b>516 522</b>	<b>557 279</b>	<b>40 757</b>	<b>7,89%</b>	
011 - charges à caractère général	64 704	61 889	-2 815	-4,35%	
012 - charges de personnel	35 720	43 107	7 387	20,68%	
65 - autres charges	84	2 744	2 660	3166,67%	
66 - Charges financières	60 633	52 284	-8 349	-13,77%	
67 - charges exceptionnelles	1 261	24 882	23 621	1873,20%	
68 - Provisions	2 000	3 000	1 000	50,00%	Provision pour créances douteuses
042 - opérations d'ordre	352 120	369 373	17 253	4,90%	plus d'amortissements
Total dépenses réelles	<b>164 402</b>	<b>187 906</b>	<b>23 504</b>	<b>14,30%</b>	
Total dépenses d'ordre	<b>352 120</b>	<b>369 373</b>	<b>17 253</b>	<b>4,90%</b>	
<b>Recettes</b>	<b>1 098 516</b>	<b>995 311</b>	<b>-103 205</b>	<b>-9,39%</b>	
70-produits divers	642 558	590 962	-51 596	-8,03%	Facturations en retard perçues en 2021
74-subventions	57 899	2 667	-55 232	-95,39%	moins de subventions perçues
77-produits exceptionnels	55 606	1 501	-54 105	-97,30%	
013 - atténuation de charges	3 000	0	-3 000	-100,00%	plus de remboursements (CPAM et assurance) pour arrêts maladie
042 - opérations d'ordre	111 764	118 187	6 423	5,75%	
Total recettes réelles	<b>986 752</b>	<b>877 124</b>	<b>-109 628</b>	<b>-11,11%</b>	
Total recettes d'ordre	<b>111 764</b>	<b>118 187</b>	<b>6 423</b>	<b>5,75%</b>	
002-excédent reporté	227 689	281 994	54 305	23,85%	
<b>Résultat réel ( épargne brute )</b>	<b>822 350</b>	<b>689 218</b>	<b>-133 132</b>	<b>-16,19%</b>	
<b>Résultat hors excédent reporté</b>	<b>354 305</b>	<b>156 038</b>	<b>-198 267</b>	<b>-55,96%</b>	
<b>Résultat total</b>	<b>581 994</b>	<b>438 032</b>	<b>-143 962</b>	<b>-24,74%</b>	

## 2. La section d'investissement

### 2.1 Résultat

Recettes d'investissement	1 485 374,39 €
Dépenses d'investissement	- 655 463,97 €
Résultats de l'année 2022	+ 829 910,42 €

### 2.2 Analyse

Les dépenses réelles d'investissement ont consisté à réaliser des travaux sur les réseaux eaux usées et les stations d'épuration pour 332 631 € et à rembourser le capital de la dette pour 204 646 €.

Les recettes réelles sont l'excédent reporté (715 724 €), l'excédent capitalisé (300 000 €) et des subventions (100 277 €).

# Note de présentation du compte administratif 2022

## Budget annexe Assainissement Non collectif (SPANC)

Le service Assainissement non collectif (SPANC) est géré par la société Suez dans le cadre d'une délégation. Dans ce cadre, la société Suez gère le fonctionnement du service proprement dit, et se finance par les frais de contrôle facturés aux usagers. Ce service ne comportant que très peu d'investissements, ce budget annexe ne comporte que de faibles dépenses et recettes.

### 1. La section de fonctionnement

#### 1.2 Résultat

Recettes de fonctionnement	4 625,13 €
Dépenses de fonctionnement	- 50,00 €
Résultats de l'année 2022	+ 4 575,13 €

#### 1.2 Analyse

Les recettes concernent l'excédent reporté pour 2 813 € et des pénalités pour refus de contrôle facturés à des usagers pour 1 812 €.

### 2. La section d'investissement

#### 2.1 Résultat

Recettes d'investissement	10 000,00 €
Dépenses d'investissement	- 5 748,50 €
Résultats de l'année 2022	+ 4 251,50 €

#### 2.2 Analyse

Les dépenses réelles d'investissement ont consisté à acquérir un logiciel.  
Les recettes réelles correspondent à l'excédent reporté.