

Note synthétique de présentation du Compte Administratif 2017 – Budget principal (annexe au budget)

La règlementation

L'article 107 de la loi NOTRe a modifié l'article L 2313.1 du code général des collectivités. Dans les communes de plus de 3500 habitants et leurs établissements publics, 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.

Le compte administratif retrace les dépenses et recettes inscrites au budget et réellement exécutées. Elaboré par l'ordonnateur, le compte administratif doit correspondre au compte de gestion établi parallèlement par le comptable de la collectivité. Ce « bilan comptable » se compose de deux sections : la section de fonctionnement et la section d'investissement.

Présentation

I. SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses

Le total des dépenses s'élève à 32 734 181.55 € pour l'exercice

Le chapitre 011 – charges à caractère général – comprend les charges afférentes à l'énergie, les frais de communications, les contrats de maintenance et prestations de services, les différents achats de petit matériel d'entretien courant. Ce chapitre s'élève à 8 304 747.74€.

Le chapitre 012 – charges de personnel – représente une charge de 7 705 011.27 € ; A noter que l'ensemble du personnel de l'Enfance Jeunesse a été payé en 2017 sur le budget principal de l'Intercom.

Le chapitre 014 – atténuations de produits – correspond au versement de produits à l'Etat(FNGIR) à hauteur de 732 778 €, le versement de fiscalité à Brionne et les Attributions de compensation aux communes pour 10 274 521 €.

Le chapitre 65 – Autres charges de gestion courante pour un montant de 4 430 459.78 € comprenant notamment le versement des indemnités aux élus, les contributions au SDOMODE (pour les Déchets ménagers), les différentes subventions allouées aux Associations, Office du Tourisme et CIAS et le versement du Contingent d'Aide Sociale.

Le chapitre 66 – charges financières - Ce chapitre concerne les intérêts d'emprunts et de ligne de Trésorerie

Capital restant dû : 7 474 847.18 €

Annualité des intérêts 260 923.87 €

Annualité du capital : 1 216 961.11 €

Intérêts afférents à la ligne de Trésorerie : 5 785 €

Le chapitre 67 – charges exceptionnelles – retrace les subventions attribuées aux particuliers dans le cadre de l'OPAH et des reversements de trop perçus

Recettes

Les recettes totales de la section de fonctionnement s'élèvent à 33 829 580 .43 €. Les recettes réelles s'élèvent, quant à elles, à 33 643 124.12 € en 2017.

La Dotation Globale de Fonctionnement continue de diminuer régulièrement (la contribution de l'EPCI au redressement des finances publiques 2017 est de 296 417 €). Le montant de la DGF est de 1 142 407 € et la Dotation de compensation de 1 935 560 €.

CVAE	2 597 068,00
TACCOM	857 949,00
IFER	214 783
FNGIR	195 504,00
FPIC	760 064,00

Les impôts :

	Bases effectives 2017	Taux de référence 2017	Taux voté en 2017	Produit fiscal encaissé 2017
CFE	16 253 000	19,50%	20,87%	3 392 001
TH	57 705 430	10,64%	11,70%	6 751 535
FB	47 851 151	7,48%	8,23%	3 938 150
FNB	5 312 039	20,95%	23,05%	1 224 425
				15 306 111

La produit de la TEOM (taxe d'enlèvement des ordures ménagères) encaissée en 2017 s'élève à 5 973 786 €

Le Chapitre 70 retrace entre autres les participations des familles aux divers activités proposées par l'Intercom, Ecole du musique, apprentissage natation.

Le chapitre 74 outre les dotations citées au-dessus, retrace les subventions du Département notamment pour le transport scolaire, pour un montant de 2 347 535 €.

Résultat de fonctionnement 2017

Recettes de fonctionnement 33 829 580.43€

Dépenses de fonctionnement 32 734 181.55 €

Résultat de fonctionnement de l'exercice 2017 : 1 095 398 .88 €

Excédent 2016 reporté 1 254 123.23 €

Excédent global de fonctionnement 2017 : 2 349 522.11 €

I. SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses

Le total des dépenses s'élève à 4 549 227.84 €,

Les dépenses au chapitre 20 s'élèvent à 93 641 € dont 24 705 € pour des frais d'études (environnement et Ruisseaulement) et 68 935 € pour l'achat de logiciel (compta et RH) et licences diverses.

Le projet HTD prévu au budget n'a pas été réalisé en 2017 (aucune dépense au 204)

Pour le Chapitre 21 le total des dépenses s'élève à 618 364,33 €, nous notons en autre 92 633.61 € d'achat de terrains, des travaux de voirie pour 196 600€, des travaux de bâtiments pour 34 474 €, du matériel informatique pour 37 696 €, du mobilier pour 31 196 € du matériel divers pour 34 817 € du matériel de voirie pour 109 400 € et diverses autres dépenses sur d'autres services.

Le chapitre 23 fait apparaître les travaux en cours, le montant du chapitre est de 1 414 306,43 € et se décompose ainsi :

Voirie : 751 665.47 €

Développement Economique : 52 372.56 €

Station-service : 244 080.84 €

Ruisseaulement : 366 187.56 €

Au chapitre 27, la somme mandatée est de 1 028 949 €, dont 245 060 € pour la ZA Maison Rouge, 550 000 € d'avance de trésorerie au CIAS (remboursable) et 228 000 de participation à SENOVEA pour la ZA les Granges.

Recettes

Les recettes d'investissement d'un montant de 2 863 297.74 €, dont 1 860 102,24 € de recettes réelles, qui se décomposent comme suit :

Subvention d'investissement : 359 824 €

FCTVA : pour 337 894 €

Excédents de fonctionnement capitalisés : 1 152 930.57 €

Résultat d'investissement 2017

Recettes d'investissement 2 863 297.74 €

Dépenses d'investissement 4 549 227.84 €

Résultat d'investissement de l'exercice 2017 : - 1 685 930.10 €

Déficit 2016 reporté : - 237 769.83 €

Besoin de financement RAR : 884 914 €

Déficit global d'investissement 2017 : - 1 038 785.93 €

Ce déficit de clôture est couvert par l'excédent de fonctionnement de 2 349 522.11 €

Le résultat de compte administratif de l'EPCI s'élève à 1 310 736.18 €

		Principal CCBTN 2017
Fonctionnement		
013	- ATTENUATIONS DE CHARGES	193 025,30 €
70	- PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	894 179,83 €
73	- IMPOTS ET TAXES	26 089 356,00 €
74	- DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	6 172 823,83 €
75	- AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	186 918,54 €
76	- PRODUITS FINANCIERS	- €
77	- PRODUITS EXCEPTIONNELS	106 820,62 €
043	- OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR SECTION	
042	- OPERATIONS D'ORDRE	186 456,31 €
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCT		33 829 580,43 €
011	- CHARGES A CARACTERE GENERAL	8 304 747,74 €
012	- CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	7 705 011,27 €
014	- ATTENUATIONS DE PRODUITS	11 007 299,00 €
65	- AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 430 459,78 €
66	- CHARGES FINANCIERES	240 932,14 €
67	- CHARGES EXCEPTIONNELLES	42 536,12 €
043	- OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR SECTION	
042	- OPERATIONS D'ORDRE	1 003 195,50 €
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCT		32 734 181,55 €
resultats de l'Année		1 095 398,88 €
Résultats Antérieurs Reportés		1 254 123,23 €
Solde d'exécution		2 349 522,1100
Investissement		
13	- SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	359 824,19 €
16	- EMPRUNT	
20	- immobilisations corporelles	
204	- SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	
21	- IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 564,48 €
22	- IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION	
23	- IMMOBILISATIONS EN COURS	
10	- DOTATIONS FONDS DIVERS	337 894,00 €
1068	- DOTATIONS FONDS EN RESERVES	1 152 930,57 €
138	- SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	
165	- DEPOT ET CAUTIONNEMENT	
27	- AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 889,00 €
45	- OPERATIONS COMPTE DE TIERS	
040	- OPERATIONS D'ORDRE	1 003 195,50 €
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCT		2 863 297,74 €
20	- immobilisations corporelles	93 641,50 €
204	- SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	
21	- IMMOBILISATIONS CORPORELLES	618 364,33 €
22	- IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION	- €
23	- IMMOBILISATIONS EN COURS	1 414 306,43 €
13	- SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 490,45 €
16	- EMPRUNT	1 205 019,82 €
27	- AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 028 949,00 €
45	- OPERATIONS COMPTE DE TIERS	
040	- OPERATIONS D'ORDRE	186 456,31 €
TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		4 549 227,84 €

resultats de l'Année	-1 685 930,10 €
Résultats Antérieurs Reportés	-237 769,83 €
Solde d'exécution	-1 923 699,93 €
RESTES A REALISER	884 914,00 €