

Comptes administratifs 2019

Communauté de communes Vallée de l'Homme

Présentation synthétique

- Point sur la fiscalité et les dotations
 - Les résultats
 - Présentation par chapitre
 - Les principales évolutions
- *Les comptes détaillés ont été adressés à l'ensemble des conseillers communautaires*

Recettes fiscales et dotations

Fiscalité des ménages,
rappel des taux :

Taxe Habitation 5,25 %

Foncier bâti 7,84 %

Foncier non bâti 31,82 %

TAXES MENAGES	Produit définitif 2019	Rappel 2018	Ecart 2019/2018
Taxe habitation	1 255 387,00 €	1 205 436,00 €	+ 49 951,00 €
Foncier bâti	1 492 905,00 €	1 433 082,00 €	+ 59 823,00 €
Foncier non bâti	205 911,00 €	199 985,00 €	+ 5 926,00 €
TAFNB	41 382,00 €	40 383,00 €	+ 999,00 €
Rôles supp.	32 325,00 €	105 604,00 €	-73 279,00 €
Total	3 027 910,00 €	2 984 490,00 €	+ 43 420,00 € + 1,45 %

	Produit définitif 2019	Rappel 2018	Ecart 2019 / 2018
TEOM	2 393 336,00 €	2 292 272,00 €	+ 101 064,00€ + 4,4 %
Taux moyen 2019 : 12,23 %		Taux moyen 2018 : 12,24 %	

Recettes fiscales et dotations

Fiscalité professionnelle

FISCALITE PROFESSIONNELLE	Produit définitif 2019	Rappel 2018	Ecart 2019/2018
CFE (Taux moyen pondéré 29,49 %)	1 114 160,00 €	1 049 576,00 €	64 584,00 €
CVAE (Cotisation sur la valeur ajoutée)	512 530,00 €	489 217,00 €	23 313,00 €
Tascom (taxe sur les surfaces commerciales)	151 522,00 €	211 346,00 €	-59 824,00 €
IFER (Imposition forfaitaire pour entreprises de réseaux)	128 201,00 €	116 142,00 €	12 059,00 €
Total fiscalité professionnelle	1 906 413,00 €	1 866 281,00 €	+ 40 132,00 € + 2,15 %

Recettes fiscales et dotations

Dotations et allocations
compensatrices

	Produits 2019	Produits 2018	Ecart 2019/2018
Allocations compensatrices	220 205,00 €	153 328,00 €	66 877,00 €
Prélèvement GIR	-52 150,00 €	-53 743,00 €	1 593,00 €
FPIC Versement fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales	168 398,00 €	175 670,00 €	- 7 272,00 €
FPIC Prélèvement	-6 206,00 €		- 6206,00 €
DGF/Dotation intercommunalité	333 340,00€	319 462,00 €	13 878,00 €
Dotation de compensation	312 007,00€	302 925,00 €	9 082,00 €
Total	975 594,00 €	897 642,00 €	+ 68 870,00 € + 7,7 %

Les résultats
Compte
administratif
Budget principal

	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations 2019	8 298 719,08 €	9 643 020,19 €	1 895 613,32 €	2 618 701,70 €
Résultats de l'exercice		1 344 301,11 €		723 088,38 €
Reports 2018		150 000,00 €	682 155,75 €	
Résultats de clôture		1 494 301,11 €		40 932,63 €
<i>Restes à réaliser</i>			962 911,24 €	706 509,31 €
<i>Résultats définitifs</i>		1 494 301,11 €	- 215 469,30 €	

Evolution des résultats

De 2014 à 2019

Evolution des résultats de la CCVH



Section de fonctionnement

Vue au chapitre et
principales évolutions
/ à 2018

Dépenses de Fonctionnement + 489 390 € (6,3 %) / 2018

Chap.	Intitulé chapitre	CA 2018	BP 2019	CA 2019
011	Charges à caractère général	809 287,07 €	1 228 940,00 €	1 001 951,81 €
012	Charges de personnel	1 784 987,06 €	2 044 000,00 €	1 979 500,56 €
014	Atténuation de produit	4 318 119,00 €	4 277 114,00 €	4 263 161,00 €
042	Amortissements	114 721,39 €	151 789,84 €	151 789,84 €
65	Charges de gestion courante	654 436,05 €	774 707,21 €	772 935,63 €
66	Charges financières	96 770,66 €	100 000,00 €	92 013,52 €
67	Charges exceptionnelles	31 007,45 €	27 500,00 €	37 366,72 €
022	Dépenses imprévues	0,00 €	87 482,95 €	0,00 €
23	Virement à la section d'investissement	0,00 €	800 000,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	7 809 328,68 €	9 491 534,00 €	8 298 719,08 €

11/ Charges à caractère général

+ 192 664 €

- Entretien des bâtiments, voirie +50 000 €
- Entretien des véhicules + 7 500 €
- Assurance CNP + 44 000 € (régul. 2018)
- Frais de formation + 4500 €
- Honoraires + 4300 €
- Publications + 22 000 € (subv. TEPC)
- Prestations extérieures + 34 000 €
- Variations diverses + 26 364

12/ Charges de personnel + 194 513 €

- Personnel extérieur + 16 000 €
- Rémunérations + 129 335 € / Charges + 52 000 €
Poste voirie pris en charge intégralement par le budget principal – De nouveaux postes pris en charge par le budget et mis à disposition d'autres établissements – 3 postes créés : agent technique, soutien RH et agent à la crèche du Bugue – nombreux postes de remplacement compensés par les remboursements maladie en hausse.

14/ Atténuation de produits – 54 958 €

- Fin de la dotation de solidarité - 180 000 €
- Hausse de l'attribution de compensation + 47 896 € (Coly)
- Hausse reversement TEOM + 83 692 €

65/ Charges de gestion courante + 118 500 €

- Ecole de musique + 15 000 €
- Scot du Périgord 16125 €
- ALSH Audrix + 55 000 € (régul 2017 – 2018)
- OGS + 7500
- Subventions 49600 € (+10 000 €)
- Alsh Sireuil + 6000 €
- Diverses participations + 8875 €

67/ Charges exceptionnelles

- Subventions Conseil Départemental aux associations (SIC) 21 900 €
- Capital décès 15 466 €

Recettes de Fonctionnement + 455 443 € (+ 5 %)

Chap.	Intitulé chapitre	CA 2018	BP 2019	CA 2019
	Excédent n-1 reporté	150 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €
13/42	Atténuation de charges / Amortissements	11 331,29 €	6 747,00 €	9 248,91 €
70	Produits des services	197 929,40 €	182 800,00 €	236 324,89 €
73	Impôts et taxes	7 321 378,00 €	7 415 687,00 €	7 486 284,00 €
74	Dotations et participations	1 587 038,13 €	1 689 600,00 €	1 768 333,57 €
75	Autres produits de gestion courante	2 900,00 €	3 600,00 €	10 951,83 €
77	Produits exceptionnels	67 000,11 €	43 100,00 €	131 876,99 €
	TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	9 337 576,93 €	9 491 534,00 €	9 793 020,19 €

70 / Produits de services + 38 396 €

- Redevances périscolaire + 10 000 €
- Divers remboursements (personnel) + 28 000 €

73 / Impôts et taxes + 164 906 €

74 / Dotations et participations + 181 295 €

- Dotations (DGF) + 27 960 €
- Compensations + 62 000 €
- FCTVA lié à la hausse des charges d'entretien + 15 590 €
- Subventions MSAP + 30 000 €
- CAF + 32 000 €
- Subventions diverses + 13 745 €

75 – 77 / Produits de gestion courante et produits exceptionnels + 73 000 €

- Locations immobilières + 8 550 € (Plan B, JPM, SMBVVD)
- Remboursement CNP Assurance + 64 000 €

Section d'investissement

Vue au chapitre et
réalisation / BP 2019

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.		BP 2019	CA 2019
1	Déficit reporté	682 155,75 €	682 155,75 €
20	Immobilisations incorporelles	471 309,58 €	97 754,33 €
204	Subventions d'équipement versées	480 892,00 €	360 592,70 €
21	Immobilisations corporelles	759 312,69 €	780 428,68 €
23	Immobilisations en cours	1 329 789,00 €	288 907,04 €
27	Immobilisations financières	90 000,00 €	90 000,00 €
20	Dépenses imprévues	89 911,49 €	0,00 €
16	Remboursement emprunts	303 979,50 €	276 183,57 €
041	Amortissements	1 747,00 €	1 747,00 €
	TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	4 209 097,01 €	2 577 769,07 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.		BP 2019	CA 2019
10	FCTVA	226 267,55 €	217 812,64 €
1068	Affectation du résultat	1 378 248,25 €	1 378 248,25 €
13	Subventions	933 899,37 €	151 958,97 €
16	Emprunts	668 892,00 €	668 892,00 €
21	Virement de la section de fonctionnement	800 000,00 €	0,00 €
27	Autres Immobilisation financières	50 000,00 €	50 000,00 €
40	Amortissements	151 789,84 €	151 789,84 €
	TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	4 209 097,01 €	2 618 701,70 €

Section d'investissement

Les dépenses par
opération

Dépenses d'investissement	BP 2019	CA 2019
ETUDES		
TEPCV Circuits Court Foncier Agricole	23 400,00 €	7 900,00 €
Document urbanisme	152 556,18 €	67 019,39 €
RLPI	24 137,63 €	12 705,99 €
TEPCV Démarche signalétique	10 282,00 €	2 640,00 €
Démarche signalétique Grand Site phase 2	50 000,00 €	0,00 €
TEPCV Diagnostic bâtiments publics	53 862,72 €	0,00 €
Plan Climat Air Energie Territorial	16 871,05 €	7 128,95 €
Etudes énergies	30 000,00 €	0,00 €
Etude mobilité	20 000,00 €	0,00 €
Etude forestière	80 000,00 €	0,00 €
Etude compétence assainissement collectif	7 200,00 €	0,00 €
Logiciels / site web	3 000,00 €	360,00 €
Total études	471 309,58 €	97 754,33 €
SUBVENTIONS EQUIPEMENTS VERSEES		
Gymnase du Bugue	250 000,00 €	250 000,00 €
Amélioration desserte Ligne ferroviaire Bergerac	168 892,00 €	56 291,70 €
Etude pré-opérationnelle OPAH	7 000,00 €	0,00 €
Fonds de concours Travaux Espace Mémoire OT Rouffignac	10 000,00 €	10 000,00 €
Syndicat Périgord Numérique (fibre)	45 000,00 €	44 301,00 €
Total Subventions d'équipements versées	480 892,00 €	360 592,70 €

Section d'investissement

Les dépenses par
opération

	BP 2019	CA 2019
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Achat La Périgourdine (prévu au 2313)	0,00 €	172 946,61 €
Réseau adduction d'eau (La Périgourdine)	0,00 €	3 068,88 €
Wifi territorial	7 893,60 €	189,60 €
Travaux de voirie	450 000,00 €	482 424,14 €
Fenêtres OT Montignac	43 486,60 €	6 329,17 €
Achat Véhicules	50 000,00 €	15 800,00 €
Vélos électriques + bornes (TEPCV)	20 700,00 €	14 762,40 €
Matériel informatique	10 547,19 €	7 367,25 €
Mobilier divers (dont 1 300 OT Rouffignac)	11 300,00 €	1 587,32 €
Remplacement tous projecteurs gymnase Montignac	15 000,00 €	14 142,00 €
Matériel divers	28 000,00 €	7 286,20 €
Itinéraires Vélo (Panneaux – TEPCV)	53 316,78 €	27 920,63 €
Co-Voiturage (Panneaux- TEPCV)	34 068,52 €	5 986,80 €
Matériel mutualisation (barnum +podium+barrières)	35 000,00 €	20 617,68 €
Total Immobilisations corporelles	759 312,69 €	780 428,68 €

Section d'investissement

Les dépenses par
opération

Taux de réalisation
61 %

IMMOBILISATIONS EN COURS	BP 2019	CA 2019
Vélo Route Voie Verte (VRVV)	500 000,00 €	25 140,00 €
Immeuble Economie le Bugue	480 000,00 €	53 170,52 €
Immeuble Les Eyzies (Fin des travaux)	30 000,00 €	27 513,10 €
Immeuble les Eyzies (Travaux hors marché)	0,00 €	2 056,32 €
Travaux Crèche la Souris Jaune	20 000,00 €	2 594,57 €
Extension salle de sport de Rouffignac	143 027,00 €	178 432,53 €
MSAP Le Bugue	156 762,00 €	0,00 €
Total Immobilisations en cours	1 329 789,00 €	288 907,04 €
AVANCES		
Avance Office de Tourisme	50 000,00 €	50 000,00 €
Avance budget zac Le Bareil	40 000,00 €	40 000,00 €
Total avances	90 000,00 €	90 000,00 €
REMBOURSEMENTS EMPRUNTS		
Capital Emprunts	280 000,00 €	252 204,07 €
Capital emprunt CAF	23 979,50 €	23 979,50 €
Total Remboursement emprunts	303 979,50 €	276 183,57 €
Total Amortissements des subventions	1 747,00 €	1 747,00 €
Dépenses Imprévues	89 911,49 €	0,00 €
Déficit 2018 reporté	682 155,75 €	682 155,75 €
TOTAL DES DEPENSES INVESTISSEMENT	4 209 097,01 €	2 577 769,07 €

Section d'investissement

Les recettes

Taux de réalisation
62 %

Recettes d'investissement	BP 2019	CA 2019
DOTATIONS ET RESERVES		
FCTVA	226 267,55 €	217 812,64 €
Affectation du résultat	1 378 248,25 €	1 378 248,25 €
Total des dotations et réserves	1 604 515,80 €	1 596 060,89 €
SUBVENTIONS		
Etat TEPCV	266 879,00 €	0 €
Etat DETR (Pôle administratif et co working)	133 678,97 €	133 678,97 €
Etat PLUi RLPi	15 600,00 €	4 000,00 €
Etat DETR et FSIL MSA Le Bugue	59 400,00 €	0 €
Région Wifi Territorial	2 800,00 €	0 €
Conseil Départemental	337 451,00 €	0 €
Agence de l'eau Etudes assainissement collectif	19 320,00 €	14 280,00 €
Participation Piano	1 500,00 €	0 €
Total des subventions	933 899,37 €	151 958,97 €
EMPRUNTS		
Gymnase du Bugue	500 000,00 €	500 000,00 €
Ligne ferroviaire bergerac Libourne	168 892,00 €	168 892,00 €
Total des emprunts	668 892,00 €	668 892,00 €
Virement de la Section de Fonctionnement	800 000,00 €	0,00 €
Remboursement avance OT	50 000,00 €	50 000,00 €
Amortissements	151 789,84 €	151 789,84 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	4 209 097,01 €	2 618 701,70 €

Les résultats
Compte
administratif
Budget Annexe SPANC

	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations 2019	168 471,32 €	155 619,53 €	1 291,48 €	12 914,47 €
Résultats de l'exercice	- 12 851,79 €			11 622,99 €
Reports 2018		19 252,43 €		18 455,96 €
Résultats de clôture		6 400,64 €		30 078,95 €

SPANC

FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2018	BP 2019	CA 2019
002Déficit reporté n-1			
011Charges à caractère général	13 201,22 €	18 500,00 €	14 886,11 €
012Charges de personnels	114 682,71 €	149 150,00 €	133 616,21 €
65Autres charges de gestion courante	0,00 €	300,00 €	0,00 €
67Charges exceptionnelles	4 320,00 €	13 100,00 €	12 600,00 €
042Dotations aux amortissements	3 266,60 €	7 369,00 €	7 369,00 €
022Dépenses imprévues	0,00 €	581,00 €	0,00 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	135 470,53 €	189 000,00 €	168 471,32 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2018	BP 2019	CA 2019
2Résultat reporté	31 784,11 €	19 252,43 €	19 252,43 €
64198Remboursement Emploi d'avenir	8 949,85 €	0,00 €	0,00 €
6459Remboursement IJ CPAM	0,00 €	1 742,00 €	535,92 €
7062Redevance ANC	82 325,00 €	97 290,00 €	101 300,00 €
autres produits de gestion			
7588courante	0,00 €	0,00 €	0,26 €
7714Annulation exercices antérieurs	241,00 €	0,00 €	0,00 €
774Subvention CCVH	0,00 €	24 000,00 €	0,00 €
Subventions Ag. de l'eau /			
774Contrôles	27 223,00 €	23 215,00 €	23 215,00 €
774Subventions Ag. de l'eau/ Réhab.	4 200,00 €	12 600,00 €	12 600,00 €
Subvention animation			
774réhabilitation	0,00 €	900,00 €	1 200,00 €
778Remboursement assurance CNP	0,00 €	10 000,57 €	16 768,35 €
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	154 722,96 €	189 000,00 €	174 871,96 €

INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2018	BP 2019	CA 2019
21 Immobilisations corporelles	33 806,95 €	25 000,00 €	1 291,48 €
020 Dépense imprévues	0,00 €	824,96 €	0,00 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	33 806,95 €	25 824,96 €	1 291,48 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA 2018	BP 2019	CA 2019
001 Solde d'exécution N-1	48 996,31 €	18 455,96 €	18 455,96 €
040 Amortissements DOTATION, FONDS	3 266,60 €	7 369,00 €	7 369,00 €
10 DIVERS (FCTVA)	0,00 €	0,00 €	5 545,47 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	52 262,91 €	25 824,96 €	31 370,43 €

ZAE Le
Bareil

Les résultats Compte administratif

Budget Annexe
ZAE Le Bareil

	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations 2019	41 406,32 €	41 406,32 €	41 406,32 €	40 000,00 €
Résultats de l'exercice		0 €	1 406,32 €	
Reports 2018		21 798,92 €	12 817,00 €	
Résultats de clôture		21 798,92 €	14 223,32 €	

Opération 2019 : Achat de terrain pour 40 000 € + 1 406,32 € de frais
Financement : avance de 40 000 € du budget principal

ZAE Les Farges

Les résultats Compte administratif

Budget Annexe
ZAE Les Farges

	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations 2019	13 855,73 €	12 802,73 €	8 536,25 €	6 376,81 €
Résultats de l'exercice	1 053,00 €		2 159,44 €	
Reports 2018				14 145,97 €
Résultats de clôture	1 053,00 €			11 986,53 €

Opérations de l'exercice : vente d'un terrain pour 12 802,73 € et réalisation de travaux à hauteur de 6425,92 € pour accès.