

Note de présentation brève et synthétique Compte administratif 2019

Aux termes des dispositions de l'article 5211-36 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 présentation prévue au précédent alinéa ainsi que le rapport adressé au conseil municipal à l'occasion du débat sur les orientations budgétaires de l'exercice prévu à l'article L.2312-1, la note explicative de synthèse annexée au budget primitif et celle annexée au compte administratif, conformément à l'article L.2121-12, sont mis en ligne sur le site internet de la commune, lorsqu'il existe, après l'adoption par le conseil municipal des délibérations auxquelles ils se rapportent et dans des conditions prévues par décret en conseil d'Etat."

Ces dispositions s'appliquent également aux établissements publics de coopération intercommunale comprenant au moins une commune de 3500 habitants et plus.

Le budget retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour l'année dans le respect des principes budgétaires et comptables : annualité, unité budgétaire, universalité, sincérité, spécialité et équilibre.

Le compte administratif présente, après clôture de l'exercice, les résultats de l'exécution du budget par le Président. Il retrace les opérations réalisées au cours de l'année. Il est en concordance avec le compte de gestion établi par le Trésorier.

Le compte administratif a été approuvé par le Conseil communautaire le 25 février 2020.

Les résultats 2019 s'établissent comme suit :

Section investissement		Section fonctionnement	
Recettes	3 759 432,35	Recettes	13 352 477,06
Dépenses	2 708 674,93	Dépenses	12 554 232,21
Résultat de l'exercice	1 050 757,42	Résultat de l'exercice	798 244,85
Résultat antérieur reporté -	1 471 715,55	Résultat antérieur reporté	501 310,04
Résultat final	- 420 958,13	Résultat final	1 299 554,89

1. Section de fonctionnement :

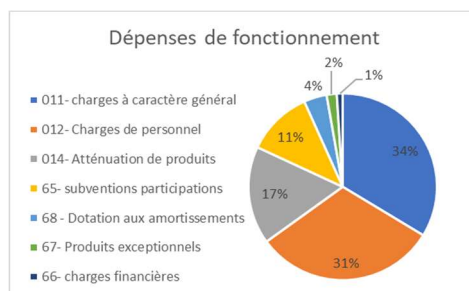
Elle retrace l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires au fonctionnement des services de la communauté.

a. Les dépenses de fonctionnement :

Les principales dépenses de fonctionnement sont les suivantes :

- Masse salariale : 3,9 M €
- Charges d'exploitation : 4,2 M € (prestations de services, entretien et réparations, dépenses de voirie, assurances, fournitures, achat de matières premières, fluides...)
- Subventions et participations : 1,425 M € (subventions d'équilibre aux budgets annexes : action économique, Office de tourisme, multiple rural - CIAS,), subventions aux associations et participations à différents organismes (EPFL, SYDEC...), indemnités des élus
- Charges financières : 127 K€
- Atténuations de produits : 2,129 M€ (attributions de compensations aux communes membres)

Dépenses de fonctionnement	12 554 232
011- charges à caractère général	4 230 006
012- Charges de personnel	3 930 657
014- Atténuation de produits	2 129 085
65- subventions participations	1 425 497
68 - Dotation aux amortissements	494 020
67- Produits exceptionnels	217 336
66- charges financières	127 631



Comparaisons par rapport au compte administratif 2018 :

Les dépenses de fonctionnement ont progressé de 4,78% entre 2018 et 2019. Les postes de dépenses ayant augmenté sont les charges à caractère général (+3%) et la masse salariale (+15%). Cette progression s'explique par la reprise en régie de l'Accueil de Loisirs Sans Hébergement du secteur Orthe, qui auparavant était associatif et le transfert de la compétence « maternelles » (toute petite section, petite section et moyenne section) entraînant un surcroît de charges courantes et de dépenses de personnel.

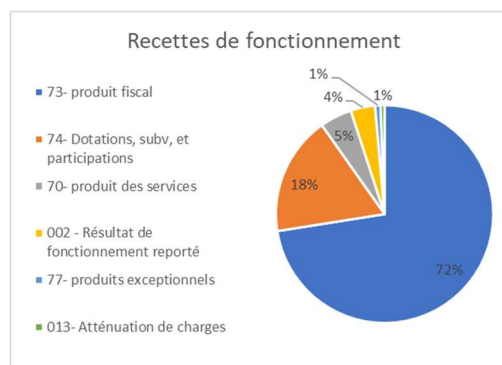
Les attributions de compensation versées aux communes ont diminué de 11% (chapitre 014 – atténuation de produits) lié au transfert de la compétence maternelles à la CC.

b. Les recettes de fonctionnement

Les principales recettes de fonctionnement sont les suivantes :

- Produits des services : 657 K€ (services payés par l'utilisateur) (+28,5%/2018). Cette augmentation s'explique notamment par les recettes perçues par le centre de loisirs secteur Orthe.
- Produit des impôts (détail ci-après) : 10 M €, dont 273 701 € de fonds de péréquation (+5%/2018) Dotations et participations : 2,4 M € (-4,6%/2018) - Dotations de l'Etat, de la Région, du Département et de la CAF pour le fonctionnement des services.

Recettes de fonctionnement	13 853 787
73- produit fiscal	10 021 064
74- Dotations, subv, et participations	2 446 306
70- produit des services	657 933
002 - Résultat de fonctionnement reporté	501 310
013- Atténuation de charges	82 557
77- produits exceptionnels	112 186
75- autres produits	602
76- Produits financiers	31 829



Fiscalité :

- Taux fiscalité :

Taxe d'habitation : 10,82%

Taxe foncière bâti : 2,39%

Taxe foncière non bâti : 12,86%

Taux de la Cotisation Foncière des Entreprises (CFE) : 25,48%

- Produits de la fiscalité – Impôts économiques : 3 499 440 €

Cotisation foncière des entreprises	2 503 865 €
Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	756 587 €
Total contribution économique territoriale	3 260 452 €

Taxe additionnelle sur les surfaces commerciales	135 519 €
Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux	103 469 €

- Produits de la fiscalité – Impôts des ménages : sans TEOM : 3 513 705 € / avec TEOM : 6 056 008 €

Taxe habitation	2 670 646 €
Taxe sur le foncier bâti	551 508 €
Taxe foncier non bâti	172 293 €
Taxe additionnelle foncier non bâti	39 258 €
Taxe GEMAPI	80 000 €

Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM)	2 542 303
--	-----------

- Total impôt économique et impôt ménage : 9 555 448 € (avec TEOM)

2. Section d'investissement :

a. Les dépenses d'investissement :

La section dépenses d'investissement s'élève à 4 180 390 €

Le remboursement en capital de la dette s'élève à :782 744 €

Les principaux investissements de l'exercice 2019 sont les suivants :

Pour les opérations d'investissements de travaux (chapitre 23) :

- Programme de voirie 2019 : 618 900 €
- Réfection du carrelage à la piscine : 39 370 €

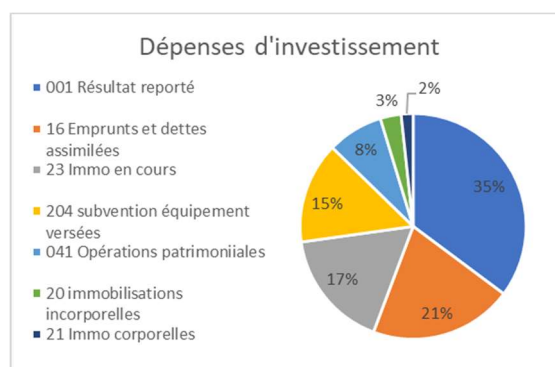
Pour les frais d'études, chapitre 20 :

- Frais d'étude liées aux documents d'urbanisme : 119 700 €

Pour les subventions d'équipements (chapitre 204)

- Principalement subvention SYDEC pour le numérique : 320 334 €
- Projet Urbain Partenarial (PUP) : 256 254 €

Dépenses d'investissement	4 180 390
001 Résultat reporté	1 471 716
16 Emprunts et dettes assimilées	857 307
23 Immo en cours	713 604
204 subvention équipement versées	607 172
041 Opérations patrimoniales	334 288
20 immobilisations incorporelles	125 224
21 Immo corporelles	71 080

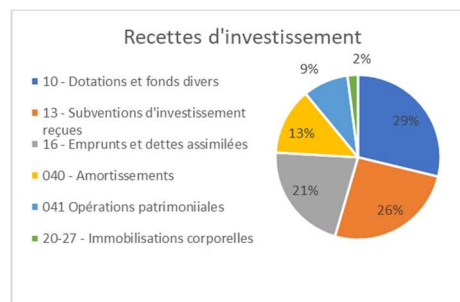


b. Les recettes d'investissement :

La section recettes d'investissement s'élève à 3 759 432 €.

Elles sont constituées par :

Recettes d'investissement	3 759 432
10 - Dotations et fonds divers	1 081 638
13 - Subventions d'investissement reçues	967 794
16 - Emprunts et dettes assimilées	804 463
040 - Amortissements	494 020
041 Opérations patrimoniales	334 288
20-27 - Immobilisations corporelles	77 230



- Le fonds de compensation de la TVA : 147 474 €
- Les subventions et participations de l'Etat, de la Région et du Département : 715 539 €

3. Budgets consolidés

a. Dépenses de fonctionnement

	Principal	BA Action éco	BA Office Tourisme	BA Multiple Rural	Consolidé
Dépenses de fonctionnement	12 554 232	442 288	153 538	39 064	13 189 122
011- charges à caractère général	4 230 006	44 563	49 555	1 421	4 325 545
012- Charges de personnel	3 930 657	13 375	99 178		4 043 210
014- Atténuation de produits	2 129 085				2 129 085
65- Subventions participations	1 425 497	128 191			1 553 688
68 - Dotation aux amortissements	494 020	225 540	4 805	36 006	760 371
67- Charges exceptionnelles	217 336				217 336
66- Charges financières	127 631	30 618		1 202	159 451
022 - Dépenses imprévues	-				-
023 - Virement à la section s'investissement	-				-
002 résultat de fonctionnement reporté				436	436

b. Recettes de fonctionnement

	Principal	BA Action éco	BA Office Tourisme	BA Multiple Rural	Consolidé
Recettes de fonctionnement	13 853 787	542 867	169 669	45 244	14 579 454
73- produit fiscal	10 021 064				10 021 064
74- Dotations, subv, et participations	2 446 306	173 299			2 619 605
70- produit des services	657 933		9 232		667 165
002 - Résultat de fonctionnement reporté	501 310				501 310
013- Atténuation de charges	82 557				82 557
77- produits exceptionnels	112 186	80 477			192 663
75- autres produits	602	87 168	130 269	45 244	263 283
76- Produits financiers	31 829				31 829
042- Opérations d'ordres entre sections		32 113			
002- Résultat de fonctionnement reporté		169 810	30 168		199 978

c. Dépenses d'investissement

	Principal	BA Action éco	BA Office Tourisme	BA Multiple Rural	Consolidé
Dépenses d'investissement	4 180 390	655 431	1 882	6 496	4 812 086
001 Résultat reporté	1 471 716				1 471 716
16 Emprunts et dettes assimilées	857 307	275 521		6 496	1 139 324
23 Immo en cours	713 604	26 513			740 117
204 subvention équipement versées	607 172				607 172
041 Opérations patrimoniales	334 288	306 563			640 851
040 Opérations d'ordre entre sections		32 113			
20 immobilisations incorporelles	125 224	2 990			128 214
21 Immo corporelles	71 080	11 731	1 882		84 692

d. Recettes d'investissement

	Principal	BA Action éco	BA Office Tourisme	BA Multiple Rural	Consolidé
Recettes d'investissement	3 759 432	953 165	11 741	102 414	4 826 752
10 - Dotations et fonds divers	1 081 638				1 081 638
13 - Subventions d'investissement reçues	967 794	156 010			1 123 804
16 - Emprunts et dettes assimilées	804 463	222 450			1 026 913
040 - Amortissements	494 020	225 540	4 805	36 006	760 371
041 Opérations patrimoniales	334 288	306 563			640 851
20-27 - Immobilisations corporelles	77 230				77 230
001 Résultat d'investissement reporté		42 601	6 936	66 408	115 945

4. La dette

L'encours de la dette au 31.12.2019 s'établit à 6 177 881 €, constituée exclusivement d'emprunts à taux fixes. La capacité de désendettement est de 4,76 ans

5. Ratios et niveau d'épargne

Ratios Débats d'Orientations Budgétaires	2018	2019	variation 2019/2018	Données EPCI de même strate 2019*
1. Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / habitant	373 €	405 €	8%	273 €
2. Dépenses de personnel / DRF	37,8%	39,9%	7%	40,0%
3. Dépenses d'équipement / habitant	100 €	62 €	-38%	74 €
4. Dépenses d'équipement / Recettes Réelles de Fonctionnement (RRF) = taux d'équipement	23,7%	13,6%	-43%	22,7%
5. Encours de dette / habitant	244 €	254 €	4%	185 €
6. Dette / RRF = taux d'endettement (seuil alerte >150%)	57,5%	55,4%	-4%	56,8%
7. Capacité de désendettement en année (seuil alerte >10 ans)	4,82	4,76	-1%	4,60
8. Recettes réelles de fonctionnement / habitant	424 €	458 €	8%	326 €
9. Produits des impositions directes / habitant	274 €	284 €	4%	274 €
10. Dotation globale de fonctionnement / habitant	41 €	42 €	2%	48 €
11. Marge d'autofinancement courant = (DRF + remboursement dette) / RRF	95,6%	95,9%	0%	89,2%

* Source : les collectivités territoriales en chiffres 2018- Ministère de l'Intérieur / Ministère de la cohésion des territoires

Le niveau d'épargne brute s'établit à 1 296 862 € soit +6% par rapport à 2018.

6. Effectifs de la collectivités et charges de personnel

Les charges de personnel en 2019 se sont élevées à 3,930 M d'€.

- *Equivalents temps plein (ETP) moyen annuel tous statuts confondus 2017/2018 :*
2018 : 93,37 ETP soit 164 agents 2019 : 97,79 ETP soit 191 agents

- *Effectif par statut 2018/2019*

	CDD	CDD Permanents	CDI	CAE	Titulaires	Total
2018	81	9	6	2	66	164
2019	97	10	13	0	71	191

La différence du nombre de CDD et de CDI entre 2018 et 2019 s'explique par la reprise en régie directe de l'Accueil de Loisirs Sans Hébergement du secteur Orthe, auparavant associatif.

- *Emploi permanent par catégories*

	CDI et CDD permanent				Titulaires			
	A	B	C	total	A	B	C	total
2018	3	3	9	15	6	10	50	66
2019	3	3	17	23	9	7	55	71

- *Répartition Hommes/Femmes par filière emploi permanents en 2019*
- Titulaires

Titulaires	Femmes	%F	Hommes	%H	Total	Répartition par filière
administrative	14	23%	3	30%	17	24%
animation	5	8%	1	10%	6	8%
culturelle	4	7%	1	10%	5	7%
médico-sociale	31	51%		0%	31	44%
technique	7	11%	5	50%	12	17%
Total général	61	100%	10	100%	71	100%
% F/H	86%		14%			

- Contractuels Permanents et CDI

CDD permanents et CDI	Femmes	%F	Hommes	%H	Total	Répartition par filière
administrative	5	24%	1	50%	6	26%
animation	7	33%	1	50%	8	35%
médico-sociale	7	33%			7	30%
technique	2	10%			2	9%
Total général	21	100%	2	100%	23	100%
% F/H	91%		9%			