Note synthétique - Compte administratif 2018

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 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 « cycle budgétaire » est le suivant : débat d'orientation budgétaire, budget primitif, décisions modificatives de crédits, compte administratif.

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 9 avril 2019.

Les résultats 2018 s'établissent comme suit :

Section d'investissement		Section de fonctionnement	
Recettes	3 176 819,95	Recettes	12 803 619,29
Dépenses	3 350 774,25	Dépenses	11 980 997,76
Résultat de l'exercice	**- 173 954,30**	**Résultat de l'exercice**	**822 621,53**
Résultat antérieur reporté	- 1 297 761,25	Résultat antérieur reporté	612 852,06
Résultat final	**- 1 471 715,55**	**Résultat final**	**1 435 473,59**

1. Section de fonctionnement :

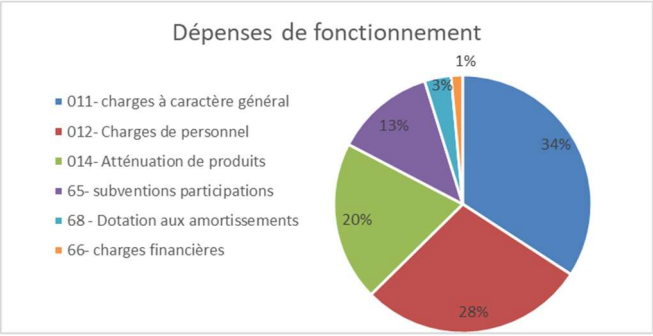
Elle retrace l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires au fonctionnement courant des services de la communauté.

a. Les dépenses de fonctionnement :

Les principales dépenses de fonctionnement sont les suivantes :

- Masse salariale : 3,4 M €
- Charges d'exploitation : 4 M € (prestations de services, entretien et réparations, dépenses de voirie, contrats de prestations de service, assurances, fournitures, achat de matières premières, fluides…)
- Subventions et participations : 1,5 M € (subventions d'équilibre aux budgets annexes - CIAS, économie, tourisme, multiple rural), subventions aux associations et participations à différents organismes (EPFL, SYDEC…), indemnités des élus
- Charges financières : 174 K€
- Atténuations de produits : 2,4 M€ (attributions de compensations aux communes membres)

Dépenses de fonctionnement	11 980 998
011- charges à caractère général	4 093 611
012- Charges de personnel	3 408 232
014- Atténuation de produits	2 399 802
65- subventions participations	1 502 823
68 - Dotation aux amortissements	399 925
66- charges financières	174 338
67- Produits exceptionnels	2 267
022 - Dépenses imprévues	-
023 - Virement à la section s'investissement	-

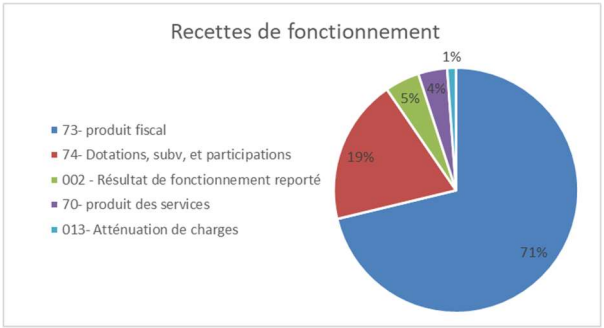


b. Les recettes de fonctionnement

Les principales de recettes de fonctionnement sont les suivantes :

- Produits des services : 511 K€ (prix payé par l'usager des services de la communauté)
- Produit des impôts : 9.5 M € (détail ci-après)
- Dotations et participations : 2.5 M € - Dotations de l'Etat, de la Région, du Département et de la CAF pour le fonctionnement des services (crèche, accueil de loisirs, transport scolaire, ludothèque, patrimoine…)

Recettes de fonctionnement	13 416 471
73- produit fiscal	9 530 645
74- Dotations, subv, et participations	2 565 382
002 - Résultat de fonctionnement reporté	612 852
70- produit des services	511 950
013- Atténuation de charges	155 940
75- autres produits	1 350
76- Produits financiers	35 713
77- produits exceptionnels	2 638



<u>Fiscalité</u> :

<u>Taux fiscalité :</u>

Taxe d'habitation : 10,82%

Taxe foncière non bâti : 12,86%

Taxe foncière bâti : 2,39%

Taux de la Cotisation Foncière des Entreprises (CFE) : 24,04%

<u>Produits de la fiscalité :</u>

	taux	Base	Produit
Cotisation foncière des entreprises	24,04%	9 958 893	2 393 258
Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			799 388
Total contribution économique territoriale			**3 192 646**

	Produit
Taxe additionnelle sur les surfaces commerciales (TASCOM)	134 860
Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux (IFER)	100 780
Total TASCOM + IFER	235 640
TOTAL IMPOT ECONOMIQUE	**3 428 286**

	taux	Base	Produit
Taxe habitation	10,82%	23 714 124	2 565 868
Taxe sur le foncier bâti	2,39%	22 280 464	532 152
Taxe foncier non bâti	12,86%	1 307 907	168 159
Taxe additionnelle foncier non bâti			37 111
TOTAL IMPOT MENAGE			**3 303 290**

Total impôt économique et impôt ménage : 6,7 M d'€

Taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM) : 2,5 Md'€

2. Section d'investissement :

a. Les dépenses d'investissement :

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 4,6 M€

Le remboursement en capital de la dette s'élève à :771K €

Les principaux investissements de l'exercice 2018 sont les suivants :

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

- Programme de voirie 2018 : 676K €
- Construction de la crèche intercommunale à Pouillon : 591K €
- Rénovation école maternelles, notamment Peyrehorade à la suite des inondations : 170K €

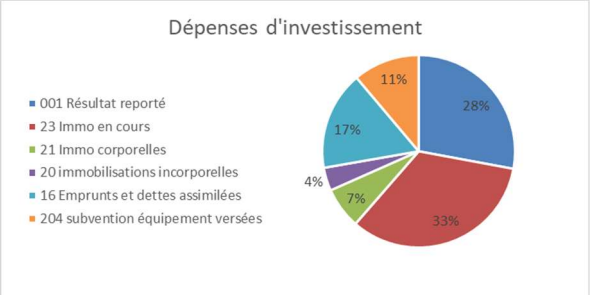
Pour les frais d'études, chapitre 20 :

- Frais d'étude liées aux documents d'urbanisme : 153K €

Pour les subventions d'équipements (chapitre 204)

- Principalement subvention SYDEC pour le numérique : 365K €

Dépenses d'investissement	**4 648 536**
001 Résultat reporté	1 297 761
23 Immo en cours	1 556 535
21 Immo corporelles	323 439
20 immobilisations incorporelles	180 807
16 Emprunts et dettes assimilées	771 748
204 subvention équipement versées	518 245

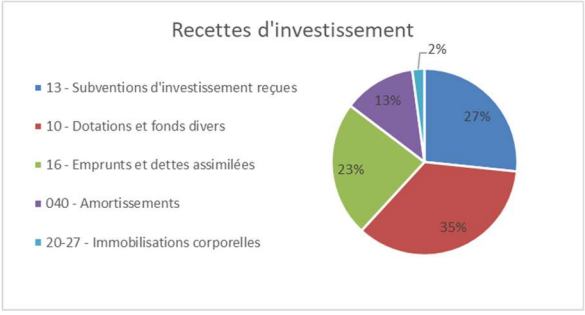


b. Les recettes d'investissement :

Les recettes d'investissement s'élèvent à 3,7 M€.

Elles sont constituées par :

Recettes d'investissement	**3 176 820**
13 - Subventions d'investissement reçues	845 811
10 - Dotations et fonds divers	1 119 241
16 - Emprunts et dettes assimilées	744 826
040 - Amortissements	399 925
20-27 - Immobilisations corporelles	67 017



- Le fonds de compensation de la TVA : 428K €
- Les subventions et participations de l'Etat, de la Région et du Département : 845K €

3. Budgets consolidés

a. Dépenses de fonctionnement

	Principal	BA Action éco	BA Office Tourisme	BA Multiple Rural	Consolidé
Total dépenses de fonctionnement	**11 980 998**	**461 462**	**157 394**	**38 973**	**12 260 681**
011- charges à caractère général	4 093 611	92 051	39 172	1 678	4 226 512
012- Charges de personnel	3 408 232	25 089	94 308		3 527 629
014- Atténuation de produits	2 399 802				2 399 802
65- subventions participations	1 502 823	8 326			1 511 149
68 - Dotation aux amortissements	399 925				399 925
66- charges financières	174 338	17 500		1 559	193 397
67- Produits exceptionnels	2 267				2 267
042 Opérations d'ordre de transfert entre section		318 496	4 679	35 736	
022 - Dépenses imprévues	-				-
023 - Virement à la section s'investissement	-				-
002 résultat de fonctionnement reporté			19 235		

b. Recettes de fonctionnement

	Principal	BA Action éco	BA Office Tourisme	BA Multiple Rural	Consolidé
Total recettes de fonctionnement	**13 416 471**	**630 818**	**187 562**	**38 537**	**14 273 387**
73- produit fiscal	9 530 645				9 530 645
74- Dotations, subv, et participations	2 565 382	116 237			2 681 619
002 - Résultat de fonctionnement reporté	612 852	43 601		5 728	662 181
70- produit des services	511 950		11 745		523 695
013- Atténuation de charges	155 940				155 940
75- autres produits	1 350	270 251	175 817	32 809	480 227
76- Produits financiers	35 713				35 713
77- produits exceptionnels	2 638	197 941			200 579
042 Opérations d'ordre de transfert entre section		2 788			2 788

c. Dépenses d'investissement

	Principal	BA Action éco	BA Office Tourisme	BA Multiple Rural	Consolidé
Total dépenses d'investissement	**4 648 536**	**802 462**	**6 055**	**7 489**	**5 461 753**
001 Résultat reporté	1 297 761				1 297 761
23 Immo en cours	1 556 535	131 106			1 687 641
21 Immo corporelles	323 439	16 721	6 055	1 350	347 564
20 immobilisations incorporelles	180 807	10 528			191 335
16 Emprunts et dettes assimilées	771 748	290 049		6 139	1 067 936
204 subvention équipement versées	518 245				518 245
040 Opérations d'ordre et de transferts entre sections		2 788			
041 Opérations patrimoniales		351 271			351 271

d. Recettes d'investissement

	Principal	BA Action éco	BA Office Tourisme	BA Multiple Rural	Consolidé
Total recettes d'investissement	**3 176 820**	**850 063**	**12 990**	**73 897**	**4 113 770**
13 - Subventions d'investissement reçues	845 811	48 797			894 608
10 - Dotations et fonds divers	1 119 241	29 748	993		1 149 982
16 - Emprunts et dettes assimilées	744 826	6 450			751 276
041 Opérations patrimoniales		351 271			351 271
040 - Amortissements	399 925	318 496	4 679	35 736	758 836
20-27 - Immobilisations corporelles	67 017				67 017
001 résultat reporté d'investissement		95 302	7 318	38 161	140 780

4. Niveau d'épargne brute et niveau de l'épargne nette

	2018	variation 2018/2017
Recettes réelles de fonctionnement courant (produits rééls atténuation de charges et de produits déduits)	10 247 877 €	10%
- Dépenses réelles de fonctionnement courants (hors intérêts) (charges rééles atténuation de charges et de produits déduits)	8 850 993 €	9%
= Epargne de gestion	1 396 884 €	18%
Epargne de gestion - Intérêts	174 338 €	-9%
= Epargne brute	1 222 547 €	23%
- Remboursement du capital	771 748 €	9%
= Epargne nette	450 798 €	57%

5. La dette :

Encours de la dette au 31.12.2018 : 5 896 438 €
Dette constituée d'emprunts à taux fixes
Capacité de désendettement : 4,82 ans

6. Ratios :

	2018	variation 2018/2017	Données EPCI de même strate 2016*
1. Dépenses réelles de fonctionnement **(DRF)**/ habitant	373 €	8%	279 €
2. Dépenses de personnel / DRF	37,8%	8%	39,2%
3. Dépenses d'équipement / habitant	100 €	-38%	73 €
4. Dépenses d'équipement / Recettes Réelles de Fonctionnement **(RRF)** = taux d'équipement	23,7%	-44%	21,8%
5. Encours de dette / habitant	244 €	0%	192 €
6, Dette / RRF = taux d'endettement (seuil alerte >150%	57,5%	-9%	57,8%
7. Capacité de désendettement en année (seuil alerte >10 ans)	4,82	-18%	4,60
8. RRF / habitant	424 €	10%	333 €
9. Produits des impositions directes / habitant	274 €	2%	269 €
10. Dotation globale de fonctionnement / habitant	41 €	-1%	54 €
11. Marge d'autofinancement courant = (DRF + remboursement dette)/ RRF	95,6%	-1%	89,0%
** Source : les collectivités territoriales en chiffres 2018- Ministère de l'Intérieur / Mnistère de la cohésion des territoires*			

7. Effectifs de la collectivités et charges de personnel

Les charges de personnel en 2018 se sont élevées à 3,25 M d'€.

- *Equivalents temps plein (ETP) moyen annuel tous statuts confondus 2017/2018 :*

2017 : 82,94 ETP soit 153 agents 2018 : 93,37 ETP soit 164 agents

- *Effectif par statut 2017/2018*

	CDD	CDI	CAE	Titulaires	Total
2017	76	6	3	68	153
2018	90	6	2	66	164

La différence du nombre de CDD entre 2018 et 2017 s'explique par le retour de la semaine à 4 jours et par conséquent la signature de 10 CDD supplémentaires en 2018 pour l'Accueil de Loisirs sans Hébergement (ALSH) représentants 4,28 ETP (contre 3 ETP en 2017).

- *Emploi permanent par catégories*

	CDI et CDD permanent				Titulaires			
	A	B	C	total	A	B	C	total
2017	3	4	9	16	6	10	52	68
2018	3	3	9	15	6	10	50	66

- *Répartition Hommes/Femmes par filière emploi permanents en 2018*
  - Titulaires :

Agents titulaires	Femmes	%	Hommes	%	Total	%
administrative	15	26%	2	22%	17	26%
animation	4	7%	1	11%	5	8%
culturelle	3	5%	1	11%	4	6%
médico-sociale	30	53%		0%	30	45%
technique	5	9%	5	56%	10	15%
Total général	57	100%	9	100%	66	100%
% H/ F	86%		14%		100%	

  - Contractuels Permanents et CDI

CDD permanents et CDI	Femmes	%	Hommes	%	Total	%
administrative	4	31%	1	50%	5	33%
animation	1	8%	0	0%	1	7%
médico-sociale	4	31%	0	0%	4	27%
technique	4	31%	1	50%	5	33%
Total général	13	100%	2	100%	15	100%
% H/ F	87%		13%		100%	