



COMMUNAUTE DE COMMUNES DU SAVES

COMPTES ADMINISTRATIFS

2014

Rapport de présentation

Conseil communautaire du 10 Avril 2015

LE COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET PRINCIPAL

LE FONCTIONNEMENT

1- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **3 490 090.59€**. Elles sont réalisées à hauteur de 95%.

Elles ont progressé par rapport à 2013 de +285 926€ € soit une augmentation de 9%.

Présentation par chapitre

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | Total budgétisé | Réalisé | Taux de réalisation |
|---|------------------|------------------|---------------------|
| Charges à caractère général | 1 205 031 | 1 144 679 | 95% |
| Charges de personnel | 1 610 050 | 1 590 368 | 99% |
| Atténuations de produits | 247 647 | 247 647 | 100% |
| Autres charges de gestion courante | 418 258 | 407 011 | 97% |
| Charges financières | 171 312 | 100 386 | |
| Total dépenses réelles de fonctionnement | 3 652 298 | 3 490 091 | |

Les charges à caractère général : elles augmentent de 12% par rapport à 2013 (voir annexe1)

- Fournitures alimentaires : +20 137€ soit 35% d'augmentation ; le changement de cuisinier sur la cantine de Samatan explique en partie cette augmentation, mais aussi le service de repas supplémentaires le mercredi à Samatan.
- Fournitures voirie : +94 886€, soit 36% d'augmentation. Cette progression avait été prévue au budget primitif essentiellement pour permettre de réaliser un montant de travaux en régie plus important cette année. Leur montant s'élève à 202 264 € (99 527€ en 2013).
- Locations mobilières : + 9 359€, +132% en voirie augmentation de la durée de la location de la pelle et location de camion
- Voies et réseaux : +23 001€ soit 35% d'augmentation il s'agit des divers travaux de curage de fossés ; pose de buses

- Autres biens mobiliers : + 5823€ soit 132% d'augmentation. Ce sont les différentes réparations de matériel dans les écoles et les cantines ; dépannage du chauffage dans les écoles de Noilhan et Lombez
- Honoraires : + 3 724€ soit 66% d'augmentation. Sur ce poste ont été réglés :
 - La mission ATESAT pour 5 859€ (mission qui va disparaître)
 - les honoraires de Monsieur HERY chargé de la rédaction du journal de la communauté pour un montant de 3 500€ (875€ par mois).
- A noter également des postes en diminution :
 - Combustibles : -50% par rapport à 2013 mais pas significatif puisqu'en 2013 il y avait eu le double paiement d'une facture.
 - Entretien du matériel roulant : - 21%
 - Fêtes et cérémonies : -60%, l'achat de médailles de 2013 n'a pas été renouvelé.
 - Frais de télécommunication : -14% la révision des contrats réalisée en 2013

Les charges de personnel réalisées à hauteur de 99% elles sont en hausse de +13.4%

- Personnel titulaire : le montant total s'élève à 741 028 € en augmentation de + 4.3%.
 - Personnel non titulaire : le montant total s'élève à 300 939 € en augmentation de + 27.4%.
- L'impact de la réforme des rythmes scolaires s'est fait ressentir pleinement sur l'exercice 2014.

Les autres charges de gestion courantes en augmentation de 67 802€ soit + 20%

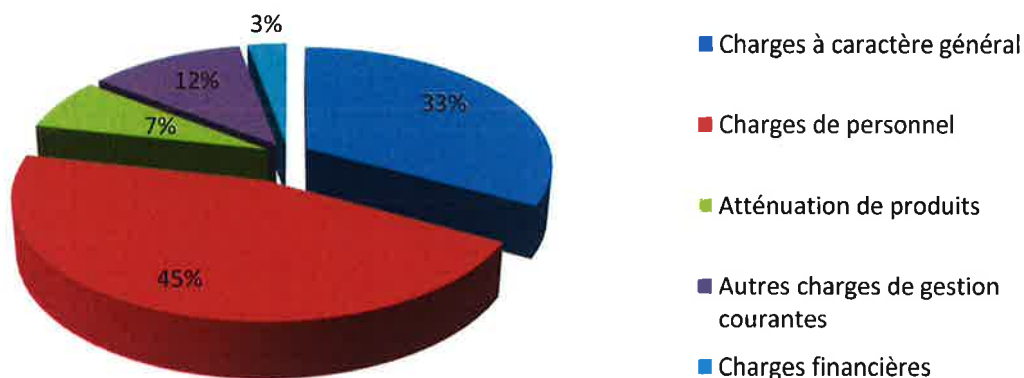
- Les autres contributions obligatoires : +16 454€ soit +15%
 - Augmentation du reversement du contrat enfance.
 - Augmentation de la participation versée à l'Isle Jourdain pour les enfants scolarisés dans cette commune.
- Les subventions elles s'élèvent à +44 888€ soit +25% (voir détail annexe2)
 - + 14 000 € pour les associations qui interviennent dans le cadre des TAP (fonctionnement sur une année scolaire entière)
 - +22 654 € de subventions aux associations partenaires pour prendre en compte d'une part le coût de la réforme des rythmes scolaires (MJC de Monblanc et le Bouton d'or à Polastron) et d'autre part l'ouverture d'un Laep par l'association 123 Soleil.

Charges financières : elles s'élèvent à 100 386€ -47% (190 422.63 en 2013)

- Chute du montant des intérêts de la dette du fait de la restitution des centres bourgs aux communes et des emprunts qui s'y rattachaient.

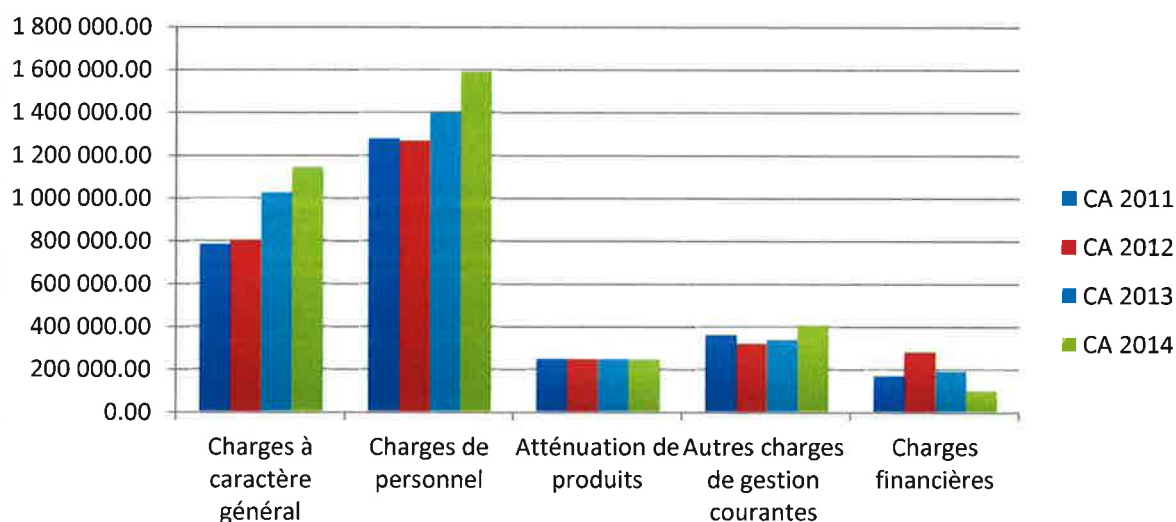
*Le total des dépenses de fonctionnement s'élèvent à **3 614 341.12€**.*

Répartition dépenses réelles de fonctionnement



| | CA 2011 | CA 2012 | CA 2013 | CA 2014 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT | 2 950 611.69 | 3 010 672.84 | 3 307 338.64 | 3 614 341.12 |
| DEPENSES REELLES | 2 839 264.33 | 2 927 966.36 | 3 204 164.10 | 3 490 090.59 |
| DEPENSES DE GESTION COURANTES | 2 670 186.97 | 2 645 107.97 | 3 013 741.47 | 3 389 703.97 |
| Charges à caractère général | 783 468.12 | 805 631.84 | 1 024 782.99 | 1 144 677.97 |
| Charges de personnel | 1 277 810.40 | 1 267 982.36 | 1 402 102.65 | 1 590 367.86 |
| Atténuation de produits | 248 362.00 | 248 699.81 | 247 647.00 | 247 647.00 |
| Autres charges de gestion courantes | 360 546.45 | 322 793.96 | 339 208.83 | 407 011.14 |
| AUTRES DEPENSES REELLES DE FONCT. | 169 077.36 | 282 858.39 | 190 422.63 | 100 386.62 |
| Charges financières | 169 054.16 | 282 545.21 | 190 422.63 | 100 386.62 |
| Charges exceptionnelles | 23.20 | 313.18 | | |
| Dépenses d'ordre de fonctionnement | 111 347.36 | 82 706.48 | 103 174.54 | 124 250.53 |
| Virement à la section d'investissement | | | | |
| Opération d'ordre de transfert | 111 347.36 | 82 706.48 | 103 174.54 | 124 250.53 |

Evolution dépenses réelles de fonctionnement



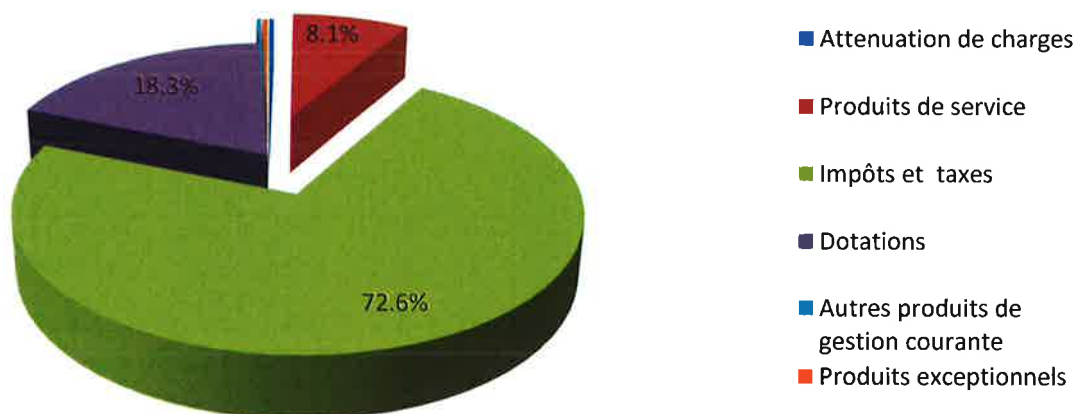
les recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 4 387 309.22 €, elles sont en augmentation de 3.26%.

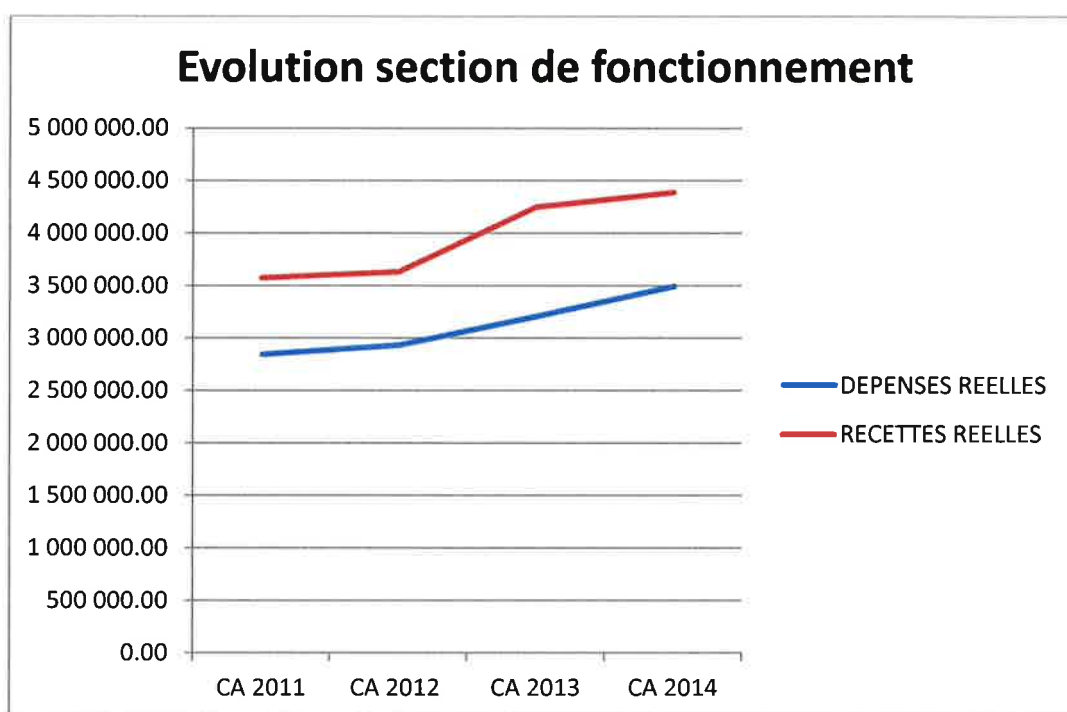
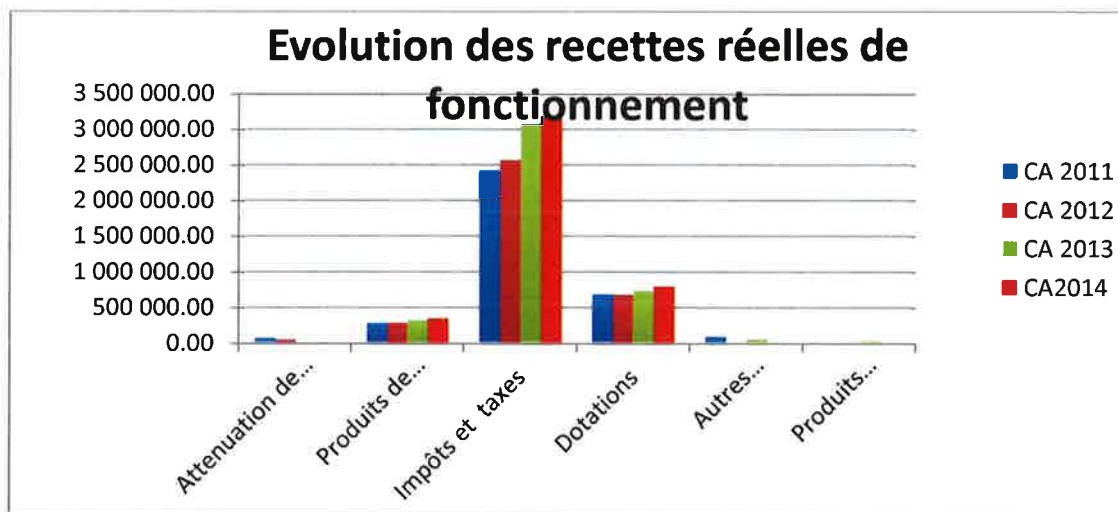
| | Budget primitif 2014 | CA 2014 | %réalisé |
|--|----------------------|-----------|----------|
| TOTAL DES RECETTES FONCTIONNEMENT | 4 529 392 | 4 594 973 | 101.45% |
| RECETTES REELLES | 4 313 992 | 4 387 309 | 101.70% |
| RECETTES DE GESTION COURANTES | 4 309 768 | 4 371 364 | 101% |
| Attenuation de charges | 30 000 | 14 482 | 48% |
| Produits de service | 370 078 | 354 396 | 96% |
| Impôts et taxes | 3 136 979 | 3 185 239 | 102% |
| Dotations | 763 402 | 805 046 | 105% |
| Autres produits de gestion courante | 9 309 | 12 201 | 131% |
| AUTRES RECETTES REELLES DE FONCT. | 4 224 | 15 944 | 377% |
| Produits financiers | 0 | | |
| Produits exceptionnels | 4 224 | 15 944 | 377% |
| RECETTES d'ordre de fonctionnement | 215 400 | 207 664 | 96% |
| Opération d'ordre de transfert entre section | 215 400 | 207 664 | 96% |
| Opération d'ordre à l'intérieur de transfert | | | |

- **Produits des services** : ils progressent de 9 % : il s'agit des produits des cantines scolaires pour 280 432€ (+19 754€ soit+7.5% par rapport à 2013). Augmentation due à l'accroissement du nombre de repas sur Lombez et Samatan il y a cantine le mercredi, par ailleurs en 2014 la MJC a réglé les repas du centre de loisirs pour un montant de 8 671€.Le produit des Alae est en légère diminution (-2%) avec un montant de 24 380€.
- **Impôts et taxes** : 3 185 239€ en augmentation de 3.76% (soit +115 339 € par rapport à 2013) augmentation du fait de l'évolution naturelle des bases.
- **La part des dotations participations** progresse +9.08% malgré la contribution au financement de la dette publique qui a fait baisser la DGF de 8%
 - DGF : 344 684 € ; compensations diverses Etat 93 455€
 - Versement contrat enfance 166 138 €
 - Versement du fonds d'amorçage pour la mise en place des nouveaux rythmes scolaires : 66 760 €
 - participation de la CAF au financement des rythmes scolaires 12 375€
 - reconduction de la participation du département pour 3 700€
 - versement d'une subvention pour la mise en place du document unique 6 336 €
- **Autres produits** : excédent du budget voirie 7 089.61€ ; bail de Landuze 1 325€...
- **Produits exceptionnels** :
 - vente de différents biens : nettoyeur pression pour 200€ ; tracteur semi- remorque 7 500€
 - divers remboursements de sinistres : 5 326€

Répartition recettes réelles de fonctionnement



| | CA 2011 | CA 2012 | CA 2013 | CA 2014 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TOTAL DES RECETTES FONCTIONNEMENT | 3 578 902.21 | 3 636 683.15 | 4 353 911.51 | 4 594 973.46 |
| RECETTES REELLES | 3 573 502.21 | 3 631 283.15 | 4 248 984.48 | 4 387 309.22 |
| RECETTES DE GESTION COURANTES | 3 561 759.20 | 3 625 716.73 | 4 211 355.62 | 4 371 364.95 |
| Atténuation de charges | 70 386.23 | 59 597.05 | 21 607.62 | 14 481.48 |
| Produits de service | 285 769.10 | 294 116.72 | 325 132.30 | 354 396.45 |
| Impôts et taxes | 2 424 169.02 | 2 577 772.00 | 3 069 900.00 | 3 185 239.00 |
| Dotations | 686 269.00 | 689 067.08 | 738 001.87 | 805 046.47 |
| Autres produits de gestion courante | 95 165.85 | 5 163.88 | 56 713.83 | 12 201.55 |
| AUTRES RECETTES REELLES DE FONCT. | 11 743.01 | 5 566.42 | 37 628.86 | 15 944.27 |
| Produits exceptionnels | 11 743.01 | 5 566.42 | 37 628.86 | 15 944.27 |
| RECETTES d'ordre de fonctionnement | 5 400.00 | 5 400.00 | 104 927.03 | 207 664.24 |
| Opération d'ordre de transfert entre section | 5 400.00 | 5 400.00 | 104 927.03 | 207 664.24 |
| Opération d'ordre à l'intérieur de transfert | | | | |



2- Résultat de la section de fonctionnement

| | |
|---|-------------|
| Recettes réelles de fonctionnement | 4 387 309 € |
| Dépenses réelles de fonctionnement | 3 490 090 € |
| <hr/> | |
| Solde sur opérations réelles | + 897 219 € |
| Recettes d'ordre | + 207 664€ |
| Dépenses d'ordre : dotations aux amortissements | - 124 251 € |

Résultat de fonctionnement 2014 + 980 632 €

Excédent antérieur reporté + 374 383€

Excédent section de fonctionnement 1 355 015€

L'excédent sur les opérations réelles de l'année 2014 s'élève à 897 219 € en diminution de 14 % soit 147 601 € par rapport à l'exercice 2013.

L'INVESTISSEMENT

1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement sont réalisées à hauteur de 60%, elles s'élèvent à **1 473 715€**.

| | LIBELLE | BUDGET PRINCIPAL | CA | %réalisé |
|-----|-----------------------------------|-------------------------|-----------|-----------------|
| | TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT | 2 461 143 | 1 473 715 | 60% |
| | TOTAL DEPENSES REELLES | 2 229 243 | 1 249 789 | 56% |
| | TOTAL DEPENSES D EQUIPEMENT | 1 825 883 | 846 747 | 46% |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 21 949 | 6 877 | |
| 204 | Subventions équipement | 60 485 | 57 723 | |
| 21 | Immobilisations corporelles | 1 743 449 | 782 147 | |
| | DEPENSES FINANCIERES. | 403 360 | 403 042 | 100% |
| 16 | Charges financières | 403 360 | 403 042 | 100% |
| | Dépenses d'ordre d INVESTISSEMENT | 231 900 | 223 926 | 97% |
| | Opération d'ordre entre section | 215 400 | 207 664 | 96% |
| | Opération patrimoniales | 16 500 | 16 262 | 99% |

Compétence Scolaire Périscolaire

| | <u>Prévu</u> | <u>Réalisé</u> |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Etudes groupe scolaire Samatan | 12 000,00 | |
| ALAE Polastron | 39 600,00 | 36 241,34 |
| ALAE Laymont | 408 000,00 | |
| Noilhan solde travaux | 2 398,00 | |
| Ecole Monblanc | 1 800,00 | 1 800,00 |
| Mobilier | 10 943,00 | 10 453,02 |
| Equipements divers | 14 642,00 | 6 354,90 |
| Isolation école de Seysses | | 736,56 |
| Isolation vitrage Montpezat | | 10 483,42 |
| Clôture Pompjac | | 3 558,96 |
| Crépis mur Samatan | | 948,00 |
| Matériel divers cantines Alae | | 14 215,85 |
| | 489 383,00 | 84 792,05 |

Compétence voirie

| | <u>Prévu</u> | <u>Réalisé</u> |
|----------------------------|---------------------|-------------------|
| Achat Pata | 348 000,00 | 2 392,32 |
| Achat compresseur | 38 160,00 | |
| Travaux Voirie | | |
| RAR 2013 (Moutet+ repro.) | | 104 814,86 |
| Assainissement | 111 578,00 | 38 601,00 |
| Reprofilage | 590 062,00 | 526 558,83 |
| Signalisation | 6 000,00 | 9 528,50 |
| Etudes diverses | 6 000,00 | |
| Ponts | 86 742,00 | 20 742,48 |
| Equipement divers ateliers | 6 000,00 | 677,28 |
| Travaux en Régie | | 202 264,64 |
| | 1 192 542,00 | 905 579,91 |

Autres dépenses d'investissement

Versement fonds de concours :

| | |
|---------|-----------|
| Laymont | 5 483,70 |
| Bezeril | 20 000,00 |

Subvention Gers
Numérique 32 239,00

Total autres dépenses **57 722,70**

La dette : le remboursement du capital de la dette s'élève à 403 042.31 € en baisse de 35% du fait du transfert des emprunts vers les communes.

Opérations patrimoniales : 22 578 .52€

2- Les recettes d'investissement

Le total des recettes d'investissement s'élèvent à : **1 254 720.12€** et se décomposent comme suit :

| | LIBELLE | BUDGET PRINCIPAL | CA | %réalisé |
|------|-----------------------------------|-------------------------|-----------|-----------------|
| | TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT | 3 358 165 | 1 254 720 | 37% |
| | TOTAL RECETTES REELLES | 2 090 188 | 1 114 207 | 53% |
| | TOTAL RECETTES D EQUIPEMENT | 762 143 | 76 029 | 10% |
| 13 | Subventions | 218 393 | 16 029 | 7% |
| 16 | Emprunts | 543 750 | 60 000 | 11% |
| | RECETTES FINANCIERES. | 1 328 045 | 1 038 178 | 78% |
| 10 | Dotations | 285 823 | 75 957 | 27% |
| 1068 | Affectation | 962 222 | 962 222 | |
| | Produits de cession | 80 000 | | |
| | Recettes d'ordre d INVESTISSEMENT | 1 267 977 | 140 513 | 11% |
| 21 | Virement section de fonct. | 1 134 926 | | |
| 40 | Opération d'ordre entre section | 116 551 | 124 251 | |
| 41 | Opération patrimoniales | 16 500 | 16 262 | 99% |

Répartition des recettes réelles d'investissement : **1 114 207€**

- Les recettes de TVA : 75 957€
- Les subventions d'investissement pour un montant de 16 028 € concernent :
 - Subvention pour le Pont de Bezeril 10 000 €
 - ALAE de Polastron 3 908 € du Département
 - Subvention équipement informatique des ALAE 1 620 €
 - Projet de découverte ALAE de Lombes 500 € (signalétique école)
- Emprunt 60 000 € pour les travaux d'investissement, trottoirs de Moutet à Samatan emprunt qui a été transféré à la commune
- L'affectation du résultat 2013 pour 962 222€

3- Résultat de la section d'investissement

| | |
|---|----------------------|
| Recettes réelles d'investissement | 1 114 207 € |
| Dépenses réelles d'investissement | 1 249 789 € |
| <hr/> | |
| Solde sur opérations réelles | - 135 582 € |
| Recettes d'ordre : | + 140 513 € |
| Dépenses d'ordre : | - 223 926 € |
| <hr/> | |
| Solde d'exécution de l'exercice 2014 | - 218 995 € |
| Déficit d'investissement reporté 2013 | - 897 023 € |
| Besoin de financement | - 1 116 017 € |
| RAR Dépenses | - 340 800 € |
| RAR Recettes | + 188 485 € |
| Besoin de financement section d'investissement | - 1 268 333 € |

AFFECTATION DU RESULTAT

| | |
|--|-------------|
| INVESTISSEMENT- Déficit de clôture | 1 268 333 € |
| FONCTIONNEMENT – Excédent de clôture | 1 355 016 € |
| Affectation du résultat au BP 2015(cpte 1068) | 1 268 333 € |
| Excédent de fonctionnement reporté (cpte 002) | 86 683 € |

La capacité d'autofinancement de la CAF :

La CAF est calculée par différence entre les produits réels de fonctionnement (hors produits de cession d'immobilisations) et les charges réelles.

Elle traduit la capacité de la collectivité à financer, par son fonctionnement courant, ses opérations d'investissement (remboursements de dettes, dépenses d'équipement,...)

A la fin d'exercice 2014, la CAF brute est de 1 091 783 €.

La CAF nette = Caf brute – remboursement capital dette

1 091 783 -403 043 = **688 740 €**

LE COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET ANNEXE VOIRIE

Le budget annexe voirie le montant total des dépenses s'élève à 14 552.31 € ; les recettes à 17 219.12 € ; il présente un excédent 2 666€. Cet excédent sera reversé en 2015 au budget principal

LE COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET DU LOTISSEMENT

Un lot a été vendu en 2014 le lot n° 9 à Monsieur Vignaux Jean -Louis pour un montant de 34 485€ HT.

Le budget du lotissement présente un déficit de 23 640.99 €.