

## Note de présentation brève et synthétique

Présentant les informations financières des comptes administratifs 2018 et des budgets primitifs 2019 de la **Communauté de Communes Astarac Arros en Gascogne** conformément à l'article 2313-1 du CGCT

Fait le 22/03/2019



Le budget primitif constitue le seul acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit intervenir avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte et fait l'objet d'une transmission au représentant de l'Etat dans les 15 jours qui suivent son approbation par l'assemblée délibérante. Il est consultable au siège de la Communauté de Communes et publié sur son site internet, conformément à la législation.

Par cet acte, l'exécutif local (Mme la Présidente) est autorisé à encaisser les recettes et ordonner les dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre. Ce principe d'annualité budgétaire connaît des aménagements pour tenir compte du vote qui est intervenu le 21 mars dernier comme le prévoit le cadre règlementaire.

Schématiquement, la section de fonctionnement retrace toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante des services de la collectivité. L'excédent de recettes par rapport aux dépenses, dégagé par la section de fonctionnement est utilisé en priorité au remboursement du capital emprunté par la collectivité, le surplus constituant de l'autofinancement qui permettra d'abonder le financement des investissements prévus par la collectivité.

La section d'investissement présente les programmes d'investissements récurrents et nouveaux. Ces dépenses sont financées par les ressources propres de la collectivité, par des subventions versées par des co-financeurs et éventuellement, par l'emprunt. La section d'investissement est par nature celle qui a vocation à modifier ou enrichir le patrimoine de la collectivité.

Le budget de la Communauté de Communes comporte le budget principal et le budget annexe Transports scolaires.

Suite à l'adoption de la loi NOTRe du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République, l'article 213-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit, pour l'ensemble des communes et des EPCI, qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. Cette synthèse ainsi que le rapport adressé aux membres du conseil communautaire à l'occasion du débat sur les orientations budgétaires (facultatif pour notre collectivité car elle ne comporte pas de commune de + 3 500 hbts) et celle annexée au compte administratif, doivent être mis en ligne sur le site internet de la collectivité, lorsqu'il existe.

Le présent document a vocation à répondre à cette législation.

## 1 ère Partie : Analyse des comptes administratifs de la communauté de communes et du budget annexe transports

### Préambule

Dans la continuité des exercices 2017 et 2018, le budget 2019 s'est inscrit dans un contexte financier difficile pour les collectivités locales avec une baisse sans précédent des dotations versées par l'Etat et une conjoncture économique morose. A cela s'ajoute pour la communauté de communes, une participation à la péréquation non négligeable. Face à ce contexte et conformément aux orientations budgétaires, le budget 2018 a été réalisé en tenant compte d'engagements forts en termes de gestion des dépenses de fonctionnement, notamment des dépenses de personnel et de maîtrise de la pression fiscale.

Ces engagements ont été tenus en 2018 comme en témoignent l'amélioration des ratios d'épargne et de solvabilité de la communauté de communes. La collectivité a fait le choix de la responsabilité en agissant sur les dépenses de fonctionnement pour préserver sa capacité d'investissement.

Sur la base d'objectifs de gestion clairs, l'exécution du budget 2018 est la traduction des fils conducteurs suivants de l'action intercommunale présentée lors des orientations budgétaires, à savoir :

- Le maintien d'un service public de qualité rendu aux habitants du territoire intercommunal de l'Astarac Arros, et ce tout au long de leur vie, des plus jeunes aux plus âgés,
- La poursuite depuis 2015 de la non-augmentation de la fiscalité directe pour préserver le pouvoir d'achat des habitants,
- La maîtrise de l'évolution des dépenses de fonctionnement grâce l'optimisation de l'organisation des services,
- La maîtriser de l'endettement pour préserver les marges de manœuvre futures.

## I. Les résultats comptables de 2015 à 2017

a. Communauté de communes :

CdC AAG	2015	2016	2017	2018
BUDGET PRINCIPAL				
Résultat de fonctionnement	901 353	995 110	1 226 654	1 067 135
Résultat d'investissement	-157 043	- 174 000	- 270 979	- 304 080
<b>Résultat final (002)</b>	<b>744 310</b>	<b>820 510</b>	<b>955 675</b>	<b>763 055</b>



L'évolution des résultats sur 4 ans témoigne de la bonne maîtrise de la section de fonctionnement.

Le léger repli du résultat en 2018 est lié :

- au choix de ne pas contracter l'emprunt prévu au budget 2018,
- à l'avance faite sur les subventions qui seront perçues en 2019,
- au financement des travaux avec le seul autofinancement.

Ce résultat se reconstituera au terme de l'année 2019.

b. Budget annexe Transports :

Budget annexe Transports	2015	2016	2017	2018
Résultat de fonctionnement	14 927	17 311	12 497	10 970
Résultat d'investissement				
<b>Résultat final (002)</b>	<b>14 297</b>	<b>17 311</b>	<b>12 497</b>	<b>10 970</b>

Le résultat 2018 reflue légèrement comme celui de 2017 car il a été souhaité de faire supporter la totalité de la masse salariale du chauffeur de bus au budget Transport afin de parvenir au plus près du coût réel de l'activité.

## II. Un autofinancement amélioré sur les 3 dernières années

CA 2017 Epargne nette

Exercice 2017	BUDGET PRINCIPAL	BUDGETS ANNEXES					TOTAL 2017
		TRANSPORTS	CIAS	SAAD	SSIAD	EHTM	
Recettes réelles de fonctionn	5 322 811	42 321	2 032 797	947 090	501 798	431 912	9 278 729
Dépenses réelles de fonctionn	4 087 356	29 824	1 766 856	917 019	452 062	391 891	7 645 008
Epargne de gestion/Epargne br	1 235 455	12 497	265 941	30 071	49 737	40 021	1 633 721
Annuité de la dette	194 018	-	-	-	-	-	194 018
<b>Epargne nette</b>	<b>1 041 437</b>	<b>12 497</b>	<b>265 941</b>	<b>30 071</b>	<b>49 737</b>	<b>40 021</b>	<b>1 439 703</b>

CA 2018 Epargne nette

Exercice 2018	BUDGET PRINCIPAL	BUDGETS ANNEXES					TOTAL 2018
		TRANSPORTS	CIAS	SAAD	SSIAD	EHTM	
Recettes réelles de fonctionn	5 529 178	44 866	2 734 315	858 429	499 511	411 362	10 077 661
Dépenses réelles de fonctionn	4 427 005	33 897	2 505 989	860 056	399 504	400 251	8 626 701
Epargne de gestion/Epargne br	1 102 173	10 970	228 326	- 1 627	100 007	11 111	1 450 960
Annuité de la dette	193 533	-	-	-	-	-	193 533
<b>Epargne nette</b>	<b>908 639</b>	<b>10 970</b>	<b>228 326</b>	<b>- 1 627</b>	<b>100 007</b>	<b>11 111</b>	<b>1 257 427</b>

### Evolution épargne nette 2015/2016/2017/2018

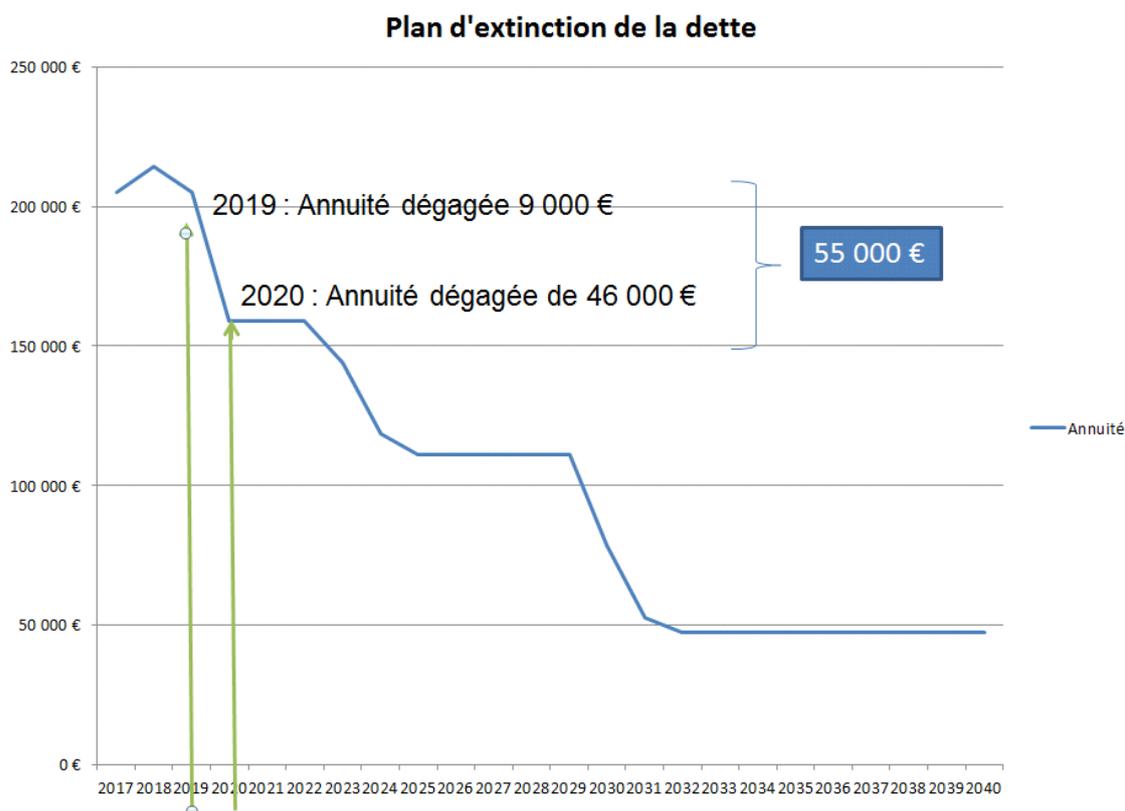
	2015	2016	Evol. %	Evol. % 16/17	2018	Evol. % 18/17
	CA	CA			CA	
Recettes courantes de gestion	8 721 330	9 400 631	8%	-1,30%	10 077 661	9%
Dépenses courantes de gestion	7 940 751	8 140 770	3%	-6%	8 626 701	13%
Epargne de gestion	780 580	1 259 861	61%	30%	1 450 960	-11%
Annuité de la dette	192 094	194 912	1%	0%	193 533	0%
<b>Epargne nette</b>	<b>588 486</b>	<b>1 064 949</b>	<b>81%</b>	<b>35%</b>	<b>1 257 427</b>	<b>-13%</b>

## III. Evolution de la masse salariale sur la période 2015 à 2017

	2017	2018
RRF consolidées	7 355 610	10 077 661
MS consolidées	2 719 351	4 317 323
<b>MS/RRF</b>	<b>37%</b>	<b>43%</b>

Pour information le seuil d'alerte se situe entre 50 et 60%.

#### IV. Evolution de la dette sur la période 2015 à 2018



### 2ème partie : Présentation du budget primitif 2019 de la Communauté de communes Astarac Arros en Gascogne

#### I. Hypothèses de construction du budget conformes aux orientations budgétaires

##### A. Recettes

- Maintien d'un résultat de fonctionnement reporté d'environ 700 000 €
- Autofinancement élevé
- Pas d'augmentation d'impôts
- Estimation prudentielle des dotations versées par l'Etat
- Dépenses imprévues de fonctionnement d'environ 100 000 €

## B. Dépenses

- Personnel : renforcement de la fonction Développement avec le recrutement de 2 agents contractuels et d'un infographiste,
- Subvention versée au CIAS : + 40 000 € (besoin de trésorerie)
- Subvention aux associations : maintien
- Participation à divers syndicats liées aux compétences exercées et transférées.

## I. Les dépenses de fonctionnement

### A. Présentation par chapitres

DEPENSES		9 792 159,14
FONCTIONNEMENT		5 888 401,00
ch. 002	Résultat d'exploitation reporté	
ch. 011	Charges à caractère général	1 083 193,00
ch. 012	Charges de personnel et frais assimilés	1 535 500,00
ch. 014	Atténuations de produits	981 381,00
ch. 022	Dépenses imprévues	200 000,00
ch. 023	Virement à la section d'investissement	233 241,00
ch. 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 000,00
ch. 65	Autres charges de gestion courante	1 488 320,00
ch. 66	Charges financières	48 408,00
ch. 67	Charges exceptionnelles	270 360,00
ch. 68	Dotations aux provisions (semi-budgétaires)	2 000,00

## II. Les recettes de fonctionnement

FONCTIONNEMENT		5 888 401,00
ch. 002	Résultat d'exploitation reporté	783 055,00
ch. 013	Atténuations de charges	241 117,00
ch. 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	
ch. 70	Produits des services, du domaine et ventes divers	191 567,00
ch. 73	Impôts et taxes	3 346 401,00
ch. 74	Dotations et participations	878 827,00
ch. 75	Autres produits de gestion courante	71 588,00
ch. 77	Produits exceptionnels	395 848,00

## Dont les dotations versées par l'Etat :

LOI DE FINANCES 2019 - CONCOURS FINANCIERS DE L'ETAT VERSES AUX INTERCOMMUNALITES									
Dotations (74)	CA 2015	CA2016	Montant 16/15	CA2017	Montant 17/16	BP 2018 Notifié	Montant 17/118	Ecart	BP 2019
<b>ation globale de fonctionnement (DGF)</b>									
<i>DGF - Dotation d'intercommunalité</i>	337 526	256 999	- 80 527	198 046	- 58 953	220 920	22 874	-24%	220 920
<i>GF - Dotation de compensation des EPCI</i>	123 436	121 047	- 2 389	120 372	- 675	115 226	- 5 146	-2%	115 226
<b>TOTAL DGF</b>	<b>460 962</b>	<b>378 046</b>	<b>- 82 916</b>	<b>318 418</b>	<b>- 59 628</b>	<b>336 146</b>	<b>17 728</b>	<b>-18%</b>	<b>336 146</b>
			-		-		-		
<b>ations compensatrices de nature fiscale</b>									
<i>compensation Taxe d'Habitation</i>	50 488	45 282	- 5 206	57 198	11 916	58 762	1 564	-10%	59 207
<i>compensation économique CFE (ex TP)</i>	2 183	1 751	- 432	1 751	-	-	- 1 751	-20%	15 577
<i>ation Taxe Foncière sur le bâti et non bâti</i>	64	108	44	35	- 73	38	3	69%	40
<b>TOTAL allocations compensatrices</b>	<b>52 735</b>	<b>47 141</b>	<b>- 5 594</b>	<b>58 984</b>	<b>11 843</b>	<b>58 800</b>	<b>- 184</b>	<b>-11%</b>	<b>74 824</b>
<b>TOTAL</b>	<b>513 697</b>	<b>425 187</b>	<b>- 88 510</b>	<b>377 402</b>	<b>- 47 785</b>	<b>394 946</b>	<b>17 544</b>	<b>-17%</b>	<b>410 970</b>

## Dont la fiscalité directe locale :

FISCALITE DIRECTE 17/18 - Produit fiscal perçu					Montant 17/16	BP 2018 Notifié	Ecart 17/18	Ecart	BP 2019 Notifié	Ecart 18/19
	CA 2015	CA 2016	Montant	CA 2017						
<i>TH</i>	751 807	737 968	- 13 839	753 465	15 497	770 298	16 833	-2%	787 324	17 026
<i>TF</i>	211 862	219 765	7 903	223 405	3 640	227 513	4 108	4%	237 635	10 122
<i>TFNB</i>	34 482	31 027	- 3 455	31 137	110	31 496	359	-10%	32 161	665
<i>CFE</i>	636 765	636 319	- 447	675 867	39 548	679 140	3 273	0%	708 232	29 092
<b>TOTAL</b>	<b>1 634 917</b>	<b>1 625 079</b>	<b>6 222</b>	<b>1 683 874</b>	<b>58 795</b>	<b>1 708 447</b>	<b>24 573</b>	<b>-0,6%</b>	<b>1 765 352</b>	<b>56 905</b>

FISCALITE INDIRECTE 18/19									
	CA 2015	CA2016	Montant	CA2017	Montant 17/16	BP 2018 Notifié	BP 2019 Notifié	Ecart	Ecart 18/19
<i>CVAE</i>	287 350	281 358	- 5 992		- 281 358	309 190	314 445	-2%	5 255
<i>IFER</i>	55 236	56 980	1 744		- 56 980	56 522	59 173	3%	2 651
<b>TOTAL</b>	<b>342 586</b>	<b>338 338</b>	<b>- 4 248</b>		<b>- 338 338</b>	<b>365 712</b>	<b>373 618</b>	<b>0</b>	<b>7 906</b>

### III. L'investissement

Dépenses d'investissement par chapitres : 3 903 758,14€

INVESTISSEMENT		3 903 758,14
ch. 001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	349 882,14
ch. 020	Dépenses imprévues	
ch. 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	
ch. 041	Opérations patrimoniales	
ch. 16	Emprunts et dettes assimilées	138 500,00
ch. 20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	122 010,00
ch. 204	Subventions d'équipement versées	175 000,00
ch. 21	Immobilisations corporelles	1 293 843,00
ch. 23	Immobilisations en cours	1 824 853,00

Restes à réaliser en dépenses d'investissement : + 70 499,53 €, soit un montant total de dépenses d'investissement de 3 974 257,60 €.

### L'investissement de projets avec co - financement sollicités

Opérations individualisées d'investissement 2019 par domaines				Co-financements sollicités							
Développement économique	Dépenses	Recettes		ETAT	CR	DETR	Region	CD32	ADEME	CAF	LEADER
Accompagnement dde bourg centre Villecomtal	40 000										
Aide à l'immobilier d'entreprises	80 000										
PNR	25 000										
OPAH Habitants	30 000										
Projet "Photovoltaïque "	67 200	61 000			49 000	12 000					
<b>sous-total Développement économique</b>	<b>242 200</b>	<b>61 000</b>		<b>0</b>	<b>49 000</b>	<b>12 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tourisme	Dépenses	Recettes		ETAT	CR	DETR	Region	CD32	ADEME	CAF	LEADER
Aménagement des sentiers	20 380	13 200				5 700		7 500			
Signalétique numérique	13 850										
Signalétique bâtiments	4 000										
WIFI public	8 810										
Borne numérique touristique		27 400		6 170				1 230			20 000
<b>sous-total Tourisme</b>	<b>47 040</b>	<b>40 600</b>		<b>6 170</b>	<b>0</b>	<b>5 700</b>	<b>0</b>	<b>8 730</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>
Territoire à énergie positive pour la croissance verte	Dépenses	Recettes		ETAT	CR	DETR	Region	CD32	ADEME	CAF	LEADER
2 navettes 7 places+ 1 voit 5 places	176 530	25 823				13 180		12 643			
ABIC animation écocitoyenne	10 078										
<b>sous-total TEPCV</b>	<b>186 608</b>	<b>25 823</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 180</b>	<b>0</b>	<b>12 643</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Action sociale	Dépenses	Recettes		ETAT	CR	DETR	Region	CD32	ADEME	CAF	LEADER
Projet Habitat regroupé - acquisition terrain	28 500										
Enfance Jeunesse	Dépenses	Recettes		ETAT	CR	DETR	Region	CD32	ADEME	CAF	LEADER
Pôle éducatif Saint-Michel	1 834 853	1 060 190		489 405	41 480		450 000	79 305			
<b>sous-total Enfance jeunesse</b>	<b>1 834 853</b>	<b>1 060 190</b>		<b>489 405</b>	<b>41 480</b>	<b>0</b>	<b>450 000</b>	<b>79 305</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Travaux sur les bâtiments intercommunaux	Dépenses	Recettes		ETAT	CR	DETR	Region	CD32	ADEME	CAF	LEADER
Travaux sur les bâtiments scolaires	461 780	629 832			162 417	143 415			314 000	10 000	
Bâtiment de l'EHTM	14 310	4 768				4 768					
Rénovation piscine	120 000	10 000				10 000					
Sites administratifs Idrac et Villecomtal - Trvx 2018	8 203										
Sites administratifs Idrac et Villecomtal - Trvx 2019	26 750	18 752				8 911		9 841			
<b>Travaux bâtiments intercommunaux</b>	<b>631 043</b>	<b>663 352</b>		<b>0</b>	<b>162 417</b>	<b>167 094</b>	<b>0</b>	<b>9 841</b>	<b>314 000</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL OPERATIONS D' INVESTISSEMENT</b>	<b>2 970 244</b>	<b>1 850 965</b>		<b>495 575</b>	<b>252 897</b>	<b>197 974</b>	<b>450 000</b>	<b>110 519</b>	<b>314 000</b>	<b>10 000</b>	<b>20 000</b>

Programmes annuels d'investissement	Dépenses
Logiciels et ordinateurs	20 000
Logiciel enfance jeunesse	25 000
Matériel informatique (écrans, claviers, etc)	8 135
Renforcement réseau infor + tél ldrac	8 000
Refonte du site Internet de la CC	1 000
<b>Informatisation des services,</b>	<b>62 769</b>
Matériel et outillage	1 500
Mobilier office du tourisme	10 000
Mobilier de bureau - renouvellement tables, chaises etc	37 000
Equipement ménagers	20 000
<b>Equipement ménagers, mobilier écoles,</b>	<b>68 500</b>
Voirie et réseaux divers	314 243
<b>sous-total investissement récurrent</b>	<b>445 512</b>
	<b>Dépenses</b>
Remboursement du capital de la dette	138 500
Solde d'exécution	349 552
<b>sous-total Dépenses (Finances)</b>	<b>488 052</b>
<b>Reports</b>	<b>70 450</b>
<b>Synthèse investissement 2019</b>	<b>Dépenses</b>
<b>TOTAL INVESTISSEMENT BP 2019</b>	<b>3 974 258</b>

### Les Recettes d'investissement par chapitres : 3 858 286,67 €

Ch. 001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	
Ch. 021	Virement de la section d'exploitation (recettes)	233 241,00
Ch. 024	Produits des cessions d'im mobilisations (recettes)	
Ch. 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 000,00
Ch. 10	Im mobilisations corporelles	724 080,67
Ch. 13	Subventions d'investissement	1 850 965,00
Ch. 16	E mprunts et dettes assimilées	1 000 000,00
Ch. 21	Im mobilisations corporelles	

**Restes à réaliser en recettes d'investissement : + 115 971€,** soit un montant total de recettes d'investissement de 3 974 257,60 €.