

NOTE DE PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2018 ET DES BUDGETS PRIMITIFS 2019

I - Dispositions communes

L'article 107 de la loi NOTRe a modifié l'article L.2313-1 du CGCT relatif à la publicité des budgets et des comptes.

Dans les communes et leurs établissements publics, tout comme dans les départements, les régions et les métropoles, une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au budget et au compte administratif.

La CABA met déjà en œuvre ces mesures d'information depuis de nombreuses années dans la mesure où les tableaux annexés aux délibérations relatives au vote des comptes administratifs et des budgets primitifs allaient déjà au-delà de ces obligations réglementaires. En effet, alors que la présentation doit se faire uniquement par nature et de manière simplifiée par fonction, ces tableaux présentent le budget en détaillant au sein de chaque nature, les fonctions et les gestionnaires des crédits. Des commentaires viennent également préciser le contenu des dépenses et recettes projetées sur chaque ligne d'exécution. Enfin, une présentation des budgets consolidés est produite à l'appui des délibérations relatives aux votes des comptes administratifs. Les élus disposent ainsi d'un vaste ensemble de données à même de leur permettre de se forger un avis éclairé sur la portée et le contenu de l'autorisation budgétaire et les conditions de son exécution.

Il est également rappelé que les rapporteurs de chaque budget appuient leur exposé devant le conseil communautaire d'une projection sur écran permettant de mettre en avant les éléments financiers les plus significatifs.

Au delà des exposés et débats qui ont lieu notamment au sein de la commission des finances, des ressources humaines et de l'administration générale, la présente note a donc pour ambition de synthétiser les données présentées et débattues lors du processus d'élaboration budgétaire et de rendre accessible au public les engagements et autorisations financières pris à travers l'adoption des comptes administratifs et des budgets primitifs couvrant la sphère des compétences communautaires.

II – La sphère budgétaire et comptable consolidée de la CABA

Composé d'un budget principal et de 9 budgets annexes, le poids financier de la CABA peut être apprécié à travers quelques chiffres.

Hors transferts entre budgets, les recettes et les dépenses réelles de fonctionnement se sont établies respectivement à 54,2 M€ et 45,2 M€ générant une capacité d'autofinancement de 9 M€ non compris les excédents de fonctionnement reportés qui s'élevaient à 2,8 M€.

Les montants des recettes et des dépenses d'investissement constatés dans les comptes administratifs représentent respectivement 12,5 M€ et 20,1 M€. En intégrant les différents déficits ou excédents d'investissement de 2017 et les restes à réaliser qui sont à reporter dans les budgets 2019 soit 9,7 M€ en recettes et 9,2 M€ en dépenses, on relève un besoin de financement de 0,77 M€.

Pour autant, s'inscrivant pleinement dans l'objectif stratégique majeur qui est le sien « favoriser l'investissement », l'affectation des résultats va très au delà des nécessités de l'équilibre budgétaire et fixe à 3,17 M€ la part totale des différents excédents de fonctionnement versés au capital.

Enfin le poids de la dette consolidée au 31/12/2018 s'élevait à 36,7 M€ avec un taux moyen d'intérêt à 2,09%.

Pour 2019, les tableaux ci-après récapitulent (après déduction des transferts entre budget) cette situation consolidée.

INVESTISSEMENT			
Recettes	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Résultat d'investissement reporté (001)		668 860,97	668 860,97
Fonds propres (10)	1 145 826,86	6 511 200,00	7 657 026,86
Subventions d'investissement perçues (13)	7 212 272,93	7 878 770,00	15 091 042,93
Autres produits (024-23-27-458)	487 105,36	3 512 000,00	3 999 105,36
Produit des emprunts (16)	855 000,00	12 990 000,00	13 845 000,00
Totaux	9 700 205,15	31 560 830,97	41 261 036,12
Dépenses	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Résultat d'investissement reporté (001)		1 956 798,94	1 956 798,94
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	7 059 300,47	29 789 800,00	36 849 100,47
Autres dépenses d'investissement (204-26-27-458)	2 120 873,23	2 786 300,00	4 907 173,23
Dépenses imprévues d'investissement (020)		632 483,48	632 483,48
Amortissement du capital des emprunts (16)		6 347 000,00	6 347 000,00
Totaux	9 180 173,70	41 512 382,42	50 692 556,12
Résultat 2019 de la section d'investissement	520 031,45	-9 951 551,45	-9 431 520,00
Solde des opérations d'ordre entre section		9 733 520,00	9 733 520,00
Résultat budgétaire			302 000,00

FONCTIONNEMENT	
Recettes	Budget Primitif 2018
Résultat de fonctionnement 2018 reporté (002)	2 727 061,78
Produits des services (70-71-72)	16 707 000,00
Impôts et taxes (73)	26 554 000,00
Dotations, subventions et participations (74)	9 565 900,00
Autres produits de gestion courante (75)	1 368 500,00
Atténuations de charges (013)	446 600,00
Produits financiers (76)	36 000,00
Produits exceptionnels (77)	1 289 250,00
Totaux	58 694 311,78
Dépenses	Budget Primitif 2018
Charges à caractère général (011)	17 048 500,00
Charges de personnel (012)	13 051 000,00
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	1 096 941,78
Autres charges de gestion courante (65)	7 603 800,00
Atténuations de produits (014)	8 764 500,00
Charges financières (66)	887 400,00
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	508 650,00
Totaux	48 960 791,78
Résultat global de fonctionnement	9 733 520,00
Solde des mouvements d'ordre entre sections	9 733 520,00
Résultat budgétaire	0,00

Au-delà de ces chiffres, le montant des crédits de paiement à mobiliser au cours des prochains exercices pour couvrir les autorisations de programme ouvertes s'élève à 34,7 M€.

Tous ces éléments mettent en avant l'importance du cycle d'investissement dans lequel entre la collectivité, cycle qui s'étalera jusqu'à l'horizon 2021.

La capacité qu'a la collectivité à accroître son endettement, tout autant que son haut niveau d'autofinancement ou les soutiens financiers contractualisés avec l'État, la Région, le Département ou l'Agence de l'Eau auxquels peuvent s'ajouter les subventions des fonds européens rendent ce programme parfaitement réaliste au delà même de la démonstration qu'elle fait depuis de nombreuses années à savoir maîtriser ses charges de fonctionnement.

III – Le Budget Principal

1 – LE COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Les résultats budgétaires de l'exercice 2018 sont les suivants :

	2018
Section de fonctionnement	3 464 713,31 €
Section d'investissement	- 390 325,30 €

Le résultat d'investissement de 2018 sera repris en report au compte 001 - Dépenses au budget primitif 2019.

L'affectation du résultat de fonctionnement est proposée en report au 002 - Recettes du budget de fonctionnement 2019 à hauteur de 1 164 713,31 € et au compte 1068 pour un montant de 2 300 000 €, soit bien au delà du minimum légal, le besoin de financement de la section d'investissement étant de 1 368 852,63 €.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé
Résultat de fonctionnement 2017 reporté (002)	1 068 609,88	1 068 609,88
Produits des services (70-71-72)	369 700,00	369 274,89
Impôts et taxes (73)	16 173 500,00	18 297 148,24
Dotations, subventions et participations (74)	8 858 100,00	6 877 657,88
Autres produits de gestion courante (75)	477 500,00	267 126,96
Atténuations de charges (013)	164 000,00	177 563,20
Produits financiers (76)	41 000,00	39 823,13
Produits exceptionnels (77) et provisions (78)	200 000,00	296 172,01
Totaux	27 352 409,88	27 393 376,19
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé
Charges à caractère général (011)	2 743 600,00	2 136 717,18
Charges de personnel (012)	4 671 000,00	4 490 175,01
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	157 809,88	
Autres charges de gestion courante (65)	6 820 900,00	6 732 663,46
Atténuations de produits (014)	7 343 500,00	7 340 073,16
Charges financières (66)	553 000,00	469 824,76
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	248 000,00	247 915,00
Totaux	22 537 809,88	21 417 368,57
Résultat d'exploitation 2018	4 814 600,00	5 976 007,62
Solde des mouvements d'ordre entre sections	4 814 600,00	2 511 294,31
Résultat budgétaire	0,00	3 464 713,31

Globalement, les recettes de fonctionnement encaissées au titre de l'exercice 2018 ont été supérieures à la prévision. Les recettes fiscales ont été moins importantes qu'en 2017 mais d'importants rôles supplémentaires avaient été encaissés en 2017. Ces produits fiscaux représentent la plus grosse part des recettes du budget principal, soit 66 % des recettes réelles de fonctionnement.

Concernant la DGF, le prélèvement relatif au redressement des comptes publics est déduit du montant perçu. En 2018, ce prélèvement a été de 1 373 726 €, soit 5 % des recettes réelles de fonctionnement. La DGF perçue est de 5 854 818 €.

Les dépenses de fonctionnement ont été inférieures à la prévision d'environ 1,1 million d'euros, ce qui a permis de dégager un résultat d'exploitation de 4,9 M€ (hors résultat

reporté), soit un montant strictement identique à celui de 2017. Les dépenses ont essentiellement été moindres sur les achats à caractère général et sur le personnel. Par ailleurs, la CABA a pu bénéficier des très bas taux d'intérêt sur sa dette à taux variable ainsi que sur les nouveaux prêts contractés en 2018.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Fonds propres (10)	5 573 006,00	3 091 596,00	864 958,86
Subventions d'investissement perçues (13)	6 086 849,14	992 031,61	3 247 184,62
Autres produits (024-20-204-21-23-27-458)	804 501,30	39 639,43	161 172,76
Produit des emprunts (16)	7 148 000,00	2 447 944,36	
Solde des mouvements d'ordre entre sections	4 814 600,00	2 511 294,31	
Totaux	24 426 956,44	9 082 505,71	4 273 316,24
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Résultat d'investissement 2017 reporté (001)	270 107,54	270 107,54	
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	16 695 370,34	5 654 541,59	3 326 057,74
Autres dépenses d'investissement (204-24-26-27-458-13)	4 180 751,30	1 066 872,73	1 925 785,83
Dépenses imprévues d'investissement (020)	150 727,26		
Amortissement du capital des emprunts (16)	3 130 000,00	2 481 309,15	
Totaux	24 426 956,44	9 472 831,01	5 251 843,57
Résultat budgétaire d'investissement 2018	0,00	-390 325,30	
Déficit de financement de la SI (après intégration des RAR)		-1 368 852,63	

Les dépenses d'investissement de l'exercice 2018 ont principalement concerné :

- la poursuite du dispositif d'aides aux particuliers dans le cadre de l'OPAH contractualisée avec l'ANAH et l'État,
- les études pour la réalisation d'un Pôle d'Échange Intermodal sur le quartier de la gare,
- la création d'un local de restauration au centre d'accueil et de loisirs de Lascelles,
- la réalisation des aménagements de la station de pleine nature à Mandailles,
- la mise aux normes et la réalisation de travaux sur la fin du parcours des Gorges de la Jordanne,
- l'extension du parking avions à l'aéroport,
- l'extension et le réaménagement des garages du Centre Technique Communautaire,
- le versement de subventions exceptionnelles à différents budgets annexes afin de contribuer aux programmes d'investissement qu'ils doivent porter.

Les recettes d'investissement sont constituées de fonds propres, c'est-à-dire des recettes du FCTVA et l'affectation du résultat de fonctionnement 2017, de nouveaux emprunts et de subventions.

L'année 2018 a vu un nouveau désendettement, le capital restant dû étant ramené à 18 568 047 €.

2 – LE BUDGET PRIMITIF 2019

Le budget primitif pour l'exercice 2019 a été construit conformément aux données exposées lors du débat d'orientation budgétaire du Conseil Communautaire du 11 février dernier.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Budget Primitif 2019
Résultat de fonctionnement 2018 reporté (002)	1 164 713,31
Produits des services (70-71-72)	401 000,00
Impôts et taxes (73)	18 579 000,00
Dotations, subventions et participations (74)	6 989 700,00
Autres produits de gestion courante (75)	468 500,00
Atténuations de charges (013)	200 000,00
Produits financiers (76)	36 000,00
Produits exceptionnels (77)	250 000,00
Totaux	28 088 913,31
Dépenses Réelles	Budget Primitif 2019
Charges à caractère général (011)	2 868 100,00
Charges de personnel (012)	4 850 000,00
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	518 493,31
Autres charges de gestion courante (65)	7 277 800,00
Atténuations de produits (014)	7 343 500,00
Charges financières (66)	487 000,00
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	338 600,00
Totaux	23 683 493,31
Résultat global de fonctionnement	4 405 420,00
Solde des mouvements d'ordre entre sections	4 405 420,00
Résultat budgétaire	0,00

Les charges :

Le total des charges réelles du budget primitif est supérieur à celui de 2018 de 5%. Cette progression, si elle semble importante s'explique en grande partie par un volume important de crédit inscrit sur le chapitre des dépenses imprévues (+ de 500 k€), ces crédits pourront être ventilés sur les autres chapitres de fonctionnement ou transférés à l'investissement en fonction des besoins sur l'année 2019.

L'évolution constatée entre 2018 et 2019 sur les charges de gestion courante est liée à l'augmentation des prix de l'énergie et aux prestations pour le festival « Aurillac en Scène ». Les charges de personnel sont prévus à hauteur de 4,85 M€ soit une évolution de 3,8 % par rapport à 2018.

Enfin, de nouvelles économies devraient être réalisées sur les frais financiers grâce à une courbe des taux qui reste intéressante mais également du fait du refinancement de dette opéré sur les années antérieures.

Les recettes :

L'ensemble des recettes fiscales annoncées par les services fiscaux sont en progression de 2% par rapport à ceux perçus en 2018. La progression la plus importante est constatée sur la Taxe d'Habitation (+2,8%).

Les attributions de DGF n'ont pas encore été notifiées par la Préfecture ni même mises en ligne. Elles ont été estimées pour la part intercommunalité sur la même base qu'en 2018. Quant à la dotation part compensation, elle est attendue en baisse de 2,5%, sous réserve des derniers arbitrages du Comité des Finances Locales.

Enfin, l'enveloppe nationale du FPIC étant stable à 1 milliard d'euros en 2019, il a été retenu une valeur identique à celle de l'an passé.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Fonds propres (10)	864 958,86	4 900 000,00	5 764 958,86
Subventions d'investissement perçues (13)	3 247 184,62	3 477 900,00	6 725 084,62
Autres produits (024-23-27-458)	161 172,76	1 230 000,00	1 391 172,76
Produit des emprunts (16)		6 750 000,00	6 750 000,00
Totaux	4 273 316,24	16 357 900,00	20 631 216,24
Dépenses Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Résultat d'investissement reporté (001)		390 325,30	390 325,30
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	3 326 057,74	13 613 800,00	16 939 857,74
Autres dépenses d'investissement (204-26-27-458)	1 925 785,83	2 424 300,00	4 350 085,83
Dépenses imprévues d'investissement (020)		216 367,37	216 367,37
Amortissement du capital des emprunts (16)		3 140 000,00	3 140 000,00
Totaux	5 251 843,57	19 784 792,67	25 036 636,24
Résultat 2019 de la section d'investissement	-978 527,33	-3 426 892,67	-4 405 420,00
Solde des opérations d'ordre entre section		4 405 420,00	4 405 420,00
Résultat budgétaire			0,00

Les grands projets inscrits en 2019 sont :

- la réhabilitation du mur d'escalade du centre d'accueil et de loisirs de Lascelles,
- l'éclairage du Stade Jean Alric,
- la réalisation des acquisitions foncières et le versement des indemnités de libération du foncier et l'engagement des premiers travaux avant la fin de l'année en vue de la réalisation d'un Pôle d'Echange Intermodal sur le quartier de la gare,
- la réalisation du sentier du tour du lac à Lacapelle Viescamp,
- l'achèvement des études attachées aux projets de route d'Artagnan et à un schéma communautaire des mobilités douces,
- la réalisation d'un belvédère au lac des Graves,
- l'achèvement des procédures juridiques nécessaires à la constitution de la ZAC d'Esban II et l'engagement des études de maîtrise d'œuvre,
- l'extension et le réaménagement des bureaux et du magasin du Centre Technique Communautaire,
- les études paysagères, urbaines et techniques du secteur de Tronquières intégrant les interfaces avec la nouvelle RN122, le stationnement, les projets de réalisation de bâtiments pour le service de piste, les associations et l'espace bar-restauration, les possibilités d'extension du boulodrome,
- l'agrandissement et la rénovation thermique de l'aérogare,
- les études de mise aux normes de la rampe lumineuse d'approche à l'aéroport,
- les études de reprise du système de chauffage du siège de la CABA,
- les études liées à la rénovation thermique de l'immeuble de la Paix,
- l'apport en capital à la future SEM en cours de constitution chargée de la réalisation et de l'exploitation de l'unité de méthanisation communautaire.

Les subventions d'investissement à verser concernent :

- la RN 122,
- les fonds de concours au titre de l'intérêt commun,
- des aides aux particuliers pour l'acquisition de vélos électriques,
- les subventions aux propriétaires bailleurs ou occupants dans le cadre de l'OPAH,
- le soutien au NPNRU,
- les soutiens à l'équipement pour les budgets annexes de l'Eau, de l'Assainissement, des Campings et du Centre Aquatique.

Ces dépenses d'équipements seront essentiellement financées par des fonds propres (34%), des subventions perçues (40%) notamment dans le cadre des contractualisations (CPER, TEPCV, Contrat Ambition Région, Cantal Développement) ou des fonds européens ou nationaux (FEDER, Leader, DETR, SFIL) ainsi que par des nouveaux emprunts prévisionnels à hauteur de 40%.

IV – Le Budget Annexe de l'Eau

1 – LE COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Les résultats budgétaires de l'exercice 2018 sont les suivants :

	2018
Section de fonctionnement	1 117 054,64 €
Section d'investissement	301 251,75 €

Le résultat d'investissement de 2018 sera repris en report au compte 001 - Recettes au budget primitif 2019.

L'affectation du résultat de fonctionnement est proposée en report au 002 - Recettes du budget de fonctionnement 2019 à hauteur de 397 054,64 € et au compte 1068 pour un montant de 720 000 €, soit au-delà du minimum légal, le besoin de financement de la section d'investissement étant de 178 828,72 €.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé
Résultat de fonctionnement 2017 reporté (002)	360 135,62	360 135,62
Produits des services (70-71-72)	6 665 000,00	6 618 962,00
Autres produits de gestion courante (75)	20 000,00	11 487,75
Atténuations de charges (013)	36 500,00	45 207,58
Produits exceptionnels (77) et provisions (78)	7 000,00	1 569,18
Totaux	7 088 635,62	7 037 362,13
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé
Charges à caractère général (011)	1 542 000,00	1 307 750,59
Charges de personnel (012)	2 421 000,00	2 305 685,04
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	119 065,62	
Autres charges de gestion courante (65)	31 500,00	21 019,16
Atténuations de produits (014)	1 431 000,00	1 380 710,00
Charges financières (66)	124 500,00	94 449,14
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	41 800,00	17 927,86
Totaux	5 710 865,62	5 127 541,79
Résultat d'exploitation 2018	1 377 770,00	1 909 820,34
Solde des mouvements d'ordre entre sections	1 377 770,00	792 765,70
Résultat budgétaire	0,00	1 117 054,64

Les recettes de fonctionnement encaissées au titre de l'exercice 2018 sont sensiblement inférieures à la prévision. Cela provient des volumes d'eau vendus en 2018 en diminution par rapport à 2017 mais pour rappel les volumes vendus en 2017 étaient particulièrement élevés et s'expliquaient par la météo et la généralisation de la double relève.

Les dépenses de fonctionnement ont été inférieures à la prévision d'environ 583 k€, ce qui a permis de dégager un résultat d'exploitation de 1,5 M€ sur l'exercice. Cela est principalement dû à de moindres dépenses sur les achats à caractère général, les charges de personnel ont également été inférieures à la prévision.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Fonds propres (10)	700 000,00	700 000,00	
Subventions d'investissement perçues (13)	1 083 773,89	353 762,60	529 663,89
Autres produits (024-20-204-21-23-27-458)	200 000,00	20,00	
Produit des emprunts (16)	2 200 000,00	950 000,00	200 000,00
Solde des mouvements d'ordre entre sections	1 377 770,00	792 765,70	
Totaux	5 561 543,89	2 796 548,30	729 663,89
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Résultat d'investissement 2017 reporté (001)	54 498,75	54 498,75	
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	4 990 123,95	2 038 063,52	1 209 744,36
Dépenses imprévues d'investissement (020)	71 921,19		
Amortissement du capital des emprunts (16)	445 000,00	402 734,28	
Totaux	5 561 543,89	2 495 296,55	1 209 744,36
Résultat budgétaire d'investissement 2018	0,00	301 251,75	
Déficit de financement de la SI (après intégration des RAR)		-178 828,72	

Les dépenses d'investissement de l'exercice 2018 ont principalement concerné :

- la poursuite de la reprise des branchements plomb,
- les visites préalables et les diagnostics sur les réservoirs,
- d'importants programmes de rénovation des réseaux sur les communes (ex. : Saint Simon, Yolet, Arpajon, ...),
- la réhabilitation du réservoir de Roc Castanet,
- les travaux d'interconnexion de Labrousse.

Les recettes d'investissement sont essentiellement constituées par des fonds propres, des subventions et des prêts, sachant que le recours à l'emprunt sur l'exercice 2018 représente 47 % des dépenses d'équipement.

Le niveau d'endettement au 31/12/2018 s'établit à 5 168 375 € soit une progression de 12 % par rapport au 31/12/2017.

2 – LE BUDGET PRIMITIF 2019

Le budget primitif pour l'exercice 2019 a été construit conformément aux données exposées lors du débat d'orientation budgétaire du Conseil Communautaire du 11 février dernier.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Budget Primitif 2019
Résultat de fonctionnement 2018 reporté (002)	397 054,64
Produits des services (70-71-72)	6 827 000,00
Autres produits de gestion courante (75)	13 000,00
Atténuations de charges (013)	40 500,00
Produits exceptionnels (77)	3 000,00
Totaux	7 280 554,64
Dépenses Réelles	Budget Primitif 2019
Charges à caractère général (011)	1 609 850,00
Charges de personnel (012)	2 480 000,00
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	133 734,64
Autres charges de gestion courante (65)	27 000,00
Atténuations de produits (014)	1 400 000,00
Charges financières (66)	115 000,00
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	32 250,00
Totaux	5 797 834,64
Résultat global de fonctionnement	1 482 720,00
Solde des mouvements d'ordre entre sections	1 482 720,00
Résultat budgétaire	0,00

Les charges :

Le niveau global des charges réelles du budget est en évolution de 1,5 % par rapport à 2018. Les charges à caractère général progressent de 4,4 % mais elles comprennent des charges liées à la convention de coopération avec la Communauté de Commune de Cère et Goul en Carladès et qui lui seront refacturées. Les dépenses de personnel sont contenues. Les autres chapitres de dépenses de fonctionnement sont équivalents aux crédits ouverts dans le budget primitif 2018.

L'autofinancement prévisionnel est encore en augmentation et atteint 1,48 million d'euros.

Les recettes :

Les recettes liées aux produits des services suivent l'évolution du tarif qui a été voté à + 2,38 %. Des recettes liées à des prestations de services au profit de la Communauté de Commune de Cère et Goul en Carladès sont également prévues.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Résultat d'investissement reporté (001)		301 251,75	301 251,75
Fonds propres (10)		720 000,00	720 000,00
Subventions d'investissement perçues (13)	529 663,89	346 000,00	875 663,89
Autres produits (024-23-27-458)		200 000,00	200 000,00
Produit des emprunts (16)	200 000,00	2 000 000,00	2 200 000,00
Totaux	729 663,89	3 567 251,75	4 296 915,64
Dépenses Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	1 209 744,36	3 891 200,00	5 100 944,36
Dépenses imprévues d'investissement (020)		173 691,28	173 691,28
Amortissement du capital des emprunts (16)		505 000,00	505 000,00
Totaux	1 209 744,36	4 569 891,28	5 779 635,64
Résultat 2019 de la section d'investissement	-480 080,47	-1 002 639,53	-1 482 720,00
Solde des opérations d'ordre entre section		1 482 720,00	1 482 720,00
Résultat budgétaire			0,00

Les grands projets inscrits en 2019 sont :

- la régularisation des périmètres de captage (DUP),
- la rénovation du château d'eau de Roc Castanet (tranches 2 et 3),
- des travaux liés à la mise en œuvre du Schéma Directeur de l'Alimentation en Eau Potable (dont la reprise de la chambre de Clavières),
- la dernière tranche du raccordement de Lacapelle-Viescamp / Sansac de Marmiesse / Ytrac ;
- des travaux sur communes (Arpajon, Aurillac, Carlat, Giou de Mamou, Jussac, Marmanhac, Saint Paul des Landes, Yolet, Ytrac),

Ces dépenses sont financées par des subventions perçues (Agence de l'Eau Adour-Garonne et budget principal de la CABA), des fonds propres et de nouveaux emprunts prévisionnels mobilisés à hauteur d'environ 43 % des coûts d'équipement.

V – Le Budget Annexe de l'Assainissement

1 – LE COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Les résultats budgétaires de l'exercice 2018 sont les suivants :

	2018
Section de fonctionnement	412 274,45 €
Section d'investissement	135 635,76 €

Le résultat d'investissement de 2018 sera repris en report au compte 001 - Recettes au budget primitif 2019.

L'affectation du résultat de fonctionnement est proposée en report au 002 - Recettes du budget de fonctionnement 2019 pour la totalité. Le besoin de financement de la section d'investissement étant nul, il n'y a pas d'obligation d'affectation à la section d'investissement.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé
Résultat de fonctionnement 2017 reporté (002)	472 813,27	472 813,27
Produits des services (70-71-72)	4 742 500,00	4 514 559,40
Dotations, subventions et participations (74)	223 000,00	216 856,00
Autres produits de gestion courante (75)	11 000,00	6 037,54
Atténuations de charges (013)	50 500,00	50 343,44
Produits exceptionnels (77) et provisions (78)	40 000,00	66 658,62
Totaux	5 539 813,27	5 327 268,27
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé
Charges à caractère général (011)	1 573 700,00	1 374 299,13
Charges de personnel (012)	1 632 000,00	1 583 691,60
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	279 113,27	
Autres charges de gestion courante (65)	19 000,00	10 014,77
Atténuations de produits (014)	1 500,00	
Charges financières (66)	177 000,00	137 625,20
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	63 000,00	15 442,73
Totaux	3 745 313,27	3 121 073,43
Résultat d'exploitation 2018	1 794 500,00	2 206 194,84
Solde des mouvements d'ordre entre sections	1 794 500,00	1 793 920,39
Résultat budgétaire	0,00	412 274,45

Comme sur le budget de l'Eau, les recettes de fonctionnement encaissées au titre de 2018 sont inférieures à la prévision. Cela provient des volumes d'eau vendus en 2018 en diminution par rapport à 2017 mais pour rappel les volumes vendus en 2017 étaient particulièrement élevés et s'expliquaient par la météo et la généralisation de la double relève.

Les dépenses de fonctionnement sont inférieures à la prévision, principalement sur les chapitres de charges à caractère général et de charges de personnel.

Les deux effets ont permis de générer un résultat d'exploitation de près de 1,8 M€ soit une valeur proche de celle de 2017.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Résultat d'investissement 2017 reporté (001)	376 408,93	376 408,93	
Fonds propres (10)	600 000,00	600 000,00	
Subventions d'investissement perçues (13)	3 259 221,26	1 085 852,18	1 923 258,92
Autres produits (024-20-204-21-23-27-458)	1 242 276,53	228 306,89	325 932,60
Produit des emprunts (16)	2 016 007,80	1 000 000,00	
Solde des mouvements d'ordre entre sections	1 794 500,00	1 793 920,39	
Totaux	9 288 414,52	5 084 488,39	2 249 191,52
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	7 274 252,64	3 944 199,54	1 394 611,58
Autres dépenses d'investissement	553 000,00	169 875,56	195 087,40
Dépenses imprévues d'investissement (020)	91 161,88		
Amortissement du capital des emprunts (16)	1 370 000,00	834 777,53	
Totaux	9 288 414,52	4 948 852,63	1 589 698,98
Résultat budgétaire d'investissement 2018	0,00	135 635,76	
Excédent de financement de la SI (après intégration des RAR)		795 128,30	

Les dépenses d'investissement de l'exercice 2018 ont principalement concerné :

- le lancement de la maîtrise d'œuvre de la STEP de Mandailles,
- la réhabilitation du collecteur visitable de l'avenue des Pupilles et des Volontaires,
- des travaux de réseaux sur la ville d'Aurillac (dont rues J. Cabanes, Firminy, Civiale, Roux et JS Bach) et sur les communes (Naucelles, Saint Simon, Jussac, Arpajon/Cère et Labrousse).

Les recettes d'investissement sont essentiellement constituées par des subventions, de nouveaux emprunts et des fonds propres.

Le niveau d'endettement au 31/12/2018 s'établit à 5 833 417 € soit une capacité de désendettement de 3,4 années.

2 – LE BUDGET PRIMITIF 2019

Le budget primitif pour l'exercice 2019 a été construit conformément aux données exposées lors du débat d'orientation budgétaire du Conseil Communautaire du 11 février dernier.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Budget Primitif 2019
Résultat de fonctionnement 2018 reporté (002)	412 274,45
Produits des services (70-71-72)	4 750 500,00
Dotations, subventions et participations (74)	118 500,00
Autres produits de gestion courante (75)	11 000,00
Atténuations de charges (013)	50 500,00
Produits exceptionnels (77)	30 000,00
Totaux	5 372 774,45
Dépenses Réelles	Budget Primitif 2019
Charges à caractère général (011)	1 564 300,00
Charges de personnel (012)	1 650 000,00
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	237 764,45
Autres charges de gestion courante (65)	19 000,00
Atténuations de produits (014)	1 500,00
Charges financières (66)	130 500,00
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	38 000,00
Totaux	3 641 064,45
Résultat global de fonctionnement	1 731 710,00
Solde des mouvements d'ordre entre sections	1 731 710,00
Résultat budgétaire	0,00

Les charges :

Le chapitre 011 ainsi que le chapitre des dépenses de personnel sont présentés à un niveau comparable à celui de 2018.

Les charges financières devraient être moins importantes qu'en 2018 grâce à des taux d'intérêt durablement faibles.

Les recettes :

Les recettes liées au produit des services sont prévues à la même hauteur qu'au budget 2018.

L'autofinancement prévisionnel est au même niveau que celui de l'an passé soit 1,7 million d'euros.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Résultat d'investissement reporté (001)		135 635,76	135 635,76
Subventions d'investissement perçues (13)	1 923 258,92	1 125 000,00	3 048 258,92
Autres produits (024-23-27-458)	325 932,60	1 762 000,00	2 087 932,60
Produit des emprunts (16)		900 000,00	900 000,00
Totaux	2 249 191,52	3 922 635,76	6 171 827,28
Dépenses Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	1 394 611,58	4 770 500,00	6 165 111,58
Autres dépenses d'investissement (24-26-27-458)	195 087,40	362 000,00	557 087,40
Dépenses imprévues d'investissement (020)		66 338,30	66 338,30
Amortissement du capital des emprunts (16)		1 115 000,00	1 115 000,00
Totaux	1 589 698,98	6 313 838,30	7 903 537,28
Résultat 2019 de la section d'investissement	659 492,54	-2 391 202,54	-1 731 710,00
Solde des opérations d'ordre entre section		1 731 710,00	1 731 710,00
Résultat budgétaire			0,00

Les grands projets inscrits en 2019 sont :

- la rénovation de l'assainissement de Souleyrie : consultation des entreprises et préparation du chantier ;
- la rénovation du système d'assainissement du bourg de Mandailles ;
- des travaux sur les communes (Aurillac, Arpajon, Saint Paul des Landes, Velzic, Ytrac).

Ces dépenses seront financées par des subventions perçues auprès de l'Agence de l'Eau Adour Garonne, du Département et du budget principal de la CABA ainsi que de nouveaux emprunts prévisionnels.

VI – Le Budget Annexe des TDMA

1 – LE COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Les résultats budgétaires de l'exercice 2018 sont les suivants :

	2018
Section de fonctionnement	326 605,32 €
Section d'investissement	-794 393,50 €

Le résultat d'investissement de 2018 sera repris en report au compte 001 - Dépenses au budget primitif 2019.

L'affectation du résultat de fonctionnement est proposée en report au 002 - Recettes du budget de fonctionnement 2019 à hauteur de 276 605,32 € et au compte 1068 pour un montant de 50 000 €, soit au-delà du minimum légal, le besoin de financement de la section d'investissement étant nul

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé
Résultat de fonctionnement 2017 reporté (002)	299 469,21	299 469,21
Produits des services (70-71-72)	2 000 000,00	2 012 625,46
Impôts et taxes (73)	5 250 000,00	5 265 944,00
Dotations, subventions et participations (74)	468 600,00	368 559,54
Autres produits de gestion courante (75)	12 000,00	13 696,50
Atténuations de charges (013)	110 500,00	64 061,80
Produits financiers (76)	200,00	
Produits exceptionnels (77) et provisions (78)	91 500,00	92 853,33
Totaux	8 232 269,21	8 117 209,84
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé
Charges à caractère général (011)	4 664 600,00	4 628 312,47
Charges de personnel (012)	2 485 000,00	2 396 666,34
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	25 699,21	
Autres charges de gestion courante (65)	174 000,00	156 928,35
Charges financières (66)	117 000,00	95 826,62
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	22 500,00	19 411,71
Totaux	7 488 799,21	7 297 145,49
Résultat d'exploitation 2018	743 470,00	820 064,35
Solde des mouvements d'ordre entre sections	743 470,00	493 459,03
Résultat budgétaire	0,00	326 605,32

Globalement les recettes de fonctionnement ont été inférieures à la prévision, mais les produits des services sont conformes à la prévision et sensiblement supérieures à celles de 2017.

Les dépenses à caractère général ainsi que les dépenses de personnel se sont avérées très légèrement inférieures à la prévision.

L'objectif annoncé de maintenir un niveau durable d'épargne brute au delà d'un demi million d'euros et de l'amplifier pour tendre vers une valeur comprise entre 0,8 et 1 million d'euros n'a pas été atteint en 2018.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Résultat d'investissement 2017 reporté (001)	226 880,33	226 880,33	
Fonds propres (10)	776 744,00	63 743,00	266 774,00
Subventions d'investissement perçues (13)	1 844 460,00	50 362,50	923 512,50
Autres produits (024-20-204-21-23-27-458)	250 000,00	29 636,66	
Produit des emprunts (16)	2 450 000,00	750 000,00	200 000,00
Solde des mouvements d'ordre entre sections	743 470,00	493 459,03	
Totaux	6 291 554,33	1 614 081,52	1 390 286,50
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	5 075 976,03	1 773 018,59	545 263,27
Dépenses imprévues d'investissement (020)	50 578,30		
Amortissement du capital des emprunts (16)	1 165 000,00	635 456,43	
Totaux	6 291 554,33	2 408 475,02	545 263,27
Résultat budgétaire d'investissement 2018	0,00	-794 393,50	
Excédent de financements de la SI (après intégration des RAR)		50 629,73	

Les dépenses d'investissement de l'exercice 2018 ont principalement concerné :

- la démolition du digesteur à boues sur le site de l'Yser ;
- la poursuite des achats de matériel roulant et de bennes.

Les recettes d'investissement sont essentiellement constituées de nouveaux emprunts. Le capital restant dû de la dette s'élève à 5 047 301,96 € au 31/12/2018 soit une capacité de désendettement de 9,70 années.

2 – LE BUDGET PRIMITIF 2019

Le budget primitif pour l'exercice 2019 a été construit conformément aux données exposées lors du débat d'orientation budgétaire du Conseil Communautaire du 11 février dernier.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Budget Primitif 2019
Résultat de fonctionnement 2018 reporté (002)	276 605,32
Produits des services (70-71-72)	2 037 000,00
Impôts et taxes (73)	5 365 000,00
Dotations, subventions et participations (74)	412 700,00
Autres produits de gestion courante (75)	11 000,00
Atténuations de charges (013)	70 500,00
Produits exceptionnels (77)	1 500,00
Totaux	8 174 305,32
Dépenses Réelles	Budget Primitif 2019
Charges à caractère général (011)	4 644 500,00
Charges de personnel (012)	2 530 000,00
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	111 405,32
Autres charges de gestion courante (65)	20 000,00
Charges financières (66)	108 000,00
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	28 100,00
Totaux	7 442 005,32
Résultat global de fonctionnement	732 300,00
Solde des mouvements d'ordre entre sections	732 300,00
Résultat budgétaire	0,00

Les charges :

Le chapitre 011 ne devrait pas progresser en 2019 grâce à la reprise en directe de prestations de pré-tri. Parallèlement, le coût de traitement des déchets bois notamment, devrait être plus important qu'en 2018.

Les charges de personnel sont plus importantes du fait de la reprise des activités de pré-tri et de certaines activités exercées par le SMOCE.

Malgré une augmentation de la dette, les charges financières ne devraient pas évoluer grâce à des taux faibles.

L'autofinancement prévisionnel se situe à 0,73 million d'euros.

Les recettes :

Les recettes liées au produit des services sont prévues en stabilité faute de lisibilité sur les recettes de la vente de produits et matériaux recyclables et donc d'une certaine prudence sur le niveau de ces ressources.

Le produit de la TEOM devrait progresser de 1,9 % soit de 100 000 €, lié à une augmentation des bases fiscales, le taux n'évoluant pas en 2019.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Fonds propres (10)	266 774,00	730 000,00	996 774,00
Subventions d'investissement perçues (13)	923 512,50	975 870,00	1 899 382,50
Autres produits (024-23-27-458)		250 000,00	250 000,00
Produit des emprunts (16)	200 000,00	2 350 000,00	2 550 000,00
Totaux	1 390 286,50	4 305 870,00	5 696 156,50
Dépenses Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Résultat d'investissement reporté (001)		794 393,50	794 393,50
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	545 263,27	3 918 000,00	4 463 263,27
Dépenses imprévues d'investissement (020)		60 799,73	60 799,73
Amortissement du capital des emprunts (16)		1 110 000,00	1 110 000,00
Totaux	545 263,27	5 883 193,23	6 428 456,50
Résultat 2019 de la section d'investissement	845 023,23	-1 577 323,23	-732 300,00
Solde des opérations d'ordre entre section			732 300,00
Résultat budgétaire			0,00

Les grands projets inscrits en 2019 sont :

- l'achat d'un compacteur de déchets pour les déchetteries ;
- la poursuite d'achats de matériel roulant, de colonnes d'apport volontaire et de colonnes enterrées ;
- la restructuration du site de l'Yser avec les travaux d'aménagement du centre de pré-tri et de la déchetterie.

Ces dépenses seront financées par des subventions (pour la restructuration du site de l'Yser) et de nouveaux emprunts prévisionnels à hauteur de 50 % des coûts d'équipement.

VII – Le Budget Annexe du PLIE

1 – LE COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Les résultats budgétaires de l'exercice 2018 sont les suivants :

	2018
Section de fonctionnement	25 409,67 €
Section d'investissement	5 515,86 €

Le résultat d'investissement de 2018 sera repris en report au compte 001 - Recettes au budget primitif 2019.

L'affectation du résultat de fonctionnement est proposée en totalité en report au 002 - Recettes du budget de fonctionnement 2019 soit 25 409,67 €, le besoin de financement étant nul.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé
Résultat de fonctionnement 2017 reporté (002)	38 948,70	38 948,70
Dotations, subventions et participations (74)	473 000,00	477 981,60
Atténuations de charges (013)	500,00	
Totaux	512 448,70	516 930,30
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé
Charges à caractère général (011)	238 250,00	232 713,97
Charges de personnel (012)	128 100,00	125 267,09
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	3 298,70	
Autres charges de gestion courante (65)	140 000,00	130 785,57
Charges financières (66)	1 000,00	1 000,00
Totaux	510 648,70	489 766,63
Résultat d'exploitation 2018	1 800,00	27 163,67
Solde des mouvements d'ordre entre sections	1 800,00	1 754,00
Résultat budgétaire	0,00	25 409,67

Les recettes de fonctionnement ont été supérieures à la prévision. Mais il faut rappeler que l'encaissement effectif des subventions de FSE se fait avec un décalage d'environ deux ans même si la CABA a pu bénéficier en 2016 d'une avance sur la programmation de 2015-2020 d'un montant de 125 000 €.

Les dépenses sont inférieures à la prévision notamment sur les subventions versées.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Résultat d'investissement 2017 reporté (001)	9 244,57	9 244,57	
Fonds propres (10)	1 900,00		753,00
Solde des mouvements d'ordre entre sections	1 800,00	1 754,00	
Totaux	12 944,57	10 998,57	753,00
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	12 100,00	5 482,71	
Dépenses imprévues d'investissement (020)	844,57		
Totaux	12 944,57	5 482,71	0,00
Résultat budgétaire d'investissement 2018	0,00	5 515,86	
Excédent de financement de la SI (après intégration des RAR)		6 268,86	

2 – LE BUDGET PRIMITIF 2019

Le budget primitif pour l'exercice 2019 a été construit conformément aux données exposées lors du débat d'orientation budgétaire du Conseil Communautaire du 11 février dernier.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Budget Primitif 2019
Résultat de fonctionnement 2018 reporté (002)	25 409,67
Dotations, subventions et participations (74)	503 000,00
Atténuations de charges (013)	8 000,00
Produits exceptionnels (77)	200,00
Totaux	536 609,67
Dépenses Réelles	Budget Primitif 2019
Charges à caractère général (011)	245 250,00
Charges de personnel (012)	140 000,00
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	7 509,67
Autres charges de gestion courante (65)	140 000,00
Charges financières (66)	1 000,00
Totaux	533 759,67
Résultat global de fonctionnement	2 850,00
Solde des mouvements d'ordre entre sections	2 850,00
Résultat budgétaire	0,00

Les charges :

Les crédits mobilisés pour la conduite des actions en faveur du public du PLIE représentent un coût prévisionnel de 362 000 € pour 2019.

Les charges de personnel sont en augmentation mais des remboursements sont prévus.

Les recettes :

Les recettes sont constituées des subventions du FSE et du Département et de la participation du budget principal de la CABA qui est en augmentation de 40 000 € par rapport à 2018.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer

comme suit :

ID : 015-241500230-20190401-DEL_2019_045-DE

Recettes Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Résultat d'investissement reporté (001)		5 515,86	5 515,86
Fonds propres (10)	753,00	1 200,00	1 953,00
Totaux	753,00	6 715,86	7 468,86
Dépenses Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)		10 000,00	10 000,00
Dépenses imprévues d'investissement (020)		318,86	318,86
Totaux	0,00	10 318,86	10 318,86
Résultat 2019 de la section d'investissement	753,00	-3 603,00	-2 850,00
Solde des opérations d'ordre entre section		2 850,00	2 850,00
Résultat budgétaire			0,00

Les dépenses d'investissement pour 2019 concernent essentiellement du renouvellement de matériel. Elles seront financées par des fonds propres.

VIII – Le Budget Annexe des Campings Communautaires

1 – LE COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Les résultats budgétaires de l'exercice 2018 sont les suivants :

	2018
Section de fonctionnement	82 900,82 €
Section d'investissement	96 434,05 €

Le résultat d'investissement de 2018 sera repris en report au compte 001 - Recettes au budget primitif 2019.

L'affectation du résultat de fonctionnement est proposée en report au 002 - Recettes du budget de fonctionnement 2019 à hauteur de 41 900,82 € et au compte 1068 pour un montant de 40 000 €, soit bien au delà du minimum légal, le besoin de financement de la section d'investissement étant nul.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé
Résultat de fonctionnement 2017 reporté (002)	40 303,27	40 303,27
Produits des services (70-71-72)	170 000,00	174 790,99
Autres produits de gestion courante (75)	9 000,00	9 542,56
Atténuations de charges (013)	1 100,00	
Produits exceptionnels (77) et provisions (78)	80 000,00	80 000,00
Totaux	300 403,27	304 636,82
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé
Charges à caractère général (011)	102 600,00	77 967,25
Charges de personnel (012)	114 000,00	111 389,81
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	10 083,27	
Autres charges de gestion courante (65)	1 000,00	319,77
Atténuations de produits (014)	8 500,00	6 519,80
Charges financières (66)	6 000,00	
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	13 800,00	1 790,80
Totaux	255 983,27	197 987,43
Résultat d'exploitation 2018	44 420,00	106 649,39
Solde des mouvements d'ordre entre sections	44 420,00	23 748,57
Résultat budgétaire	0,00	82 900,82

Les recettes des produits des services ont été supérieures à la prévision, mais elles sont en baisse de 1,1 % entre 2017 et 2018.

Les dépenses réelles ont été inférieures aux crédits ouverts de presque 58 k€. Cette économie a permis de générer un résultat d'exploitation de 66 k€ sur l'exercice 2018.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Résultat d'investissement 2017 reporté (001)	86 105,82	86 105,82	
Fonds propres (10)	40 000,00	40 000,00	
Subventions d'investissement perçues (13)	225 000,00		
Produit des emprunts (16)	350 000,00		
Solde des mouvements d'ordre entre sections	44 420,00	23 748,57	
Totaux	745 525,82	149 854,39	0,00
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	719 703,27	53 420,34	3 152,75
Dépenses imprévues d'investissement (020)	11 822,55		
Amortissement du capital des emprunts (16)	14 000,00		
Totaux	745 525,82	53 420,34	3 152,75
Résultat budgétaire d'investissement 2018	0,00	96 434,05	
Excédent de financement de la SI (après intégration des RAR)		93 281,30	

Les dépenses d'investissement de l'exercice 2018 ont principalement concerné des travaux d'entretien notamment la mise en conformité électrique du Camping de Jussac et la réfection de la toiture du bloc sanitaire du Camping de la Cère.

Les recettes d'investissement sont exclusivement constituées de fonds propres, il n'y a pas eu de recours à l'emprunt sur l'exercice 2018 et le capital restant dû de la dette est donc resté nul.

2 – LE BUDGET PRIMITIF 2019

Le budget primitif pour l'exercice 2019 a été construit conformément aux données exposées lors du débat d'orientation budgétaire du Conseil Communautaire du 11 février dernier.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Budget Primitif 2019
Résultat de fonctionnement 2018 reporté (002)	42 900,82
Produits des services (70-71-72)	175 000,00
Autres produits de gestion courante (75)	9 000,00
Atténuations de charges (013)	1 100,00
Produits exceptionnels (77) et provisions (78)	80 550,00
Totaux	308 550,82
Dépenses Réelles	Budget Primitif 2019
Charges à caractère général (011)	102 700,00
Charges de personnel (012)	117 500,00
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	21 880,82
Autres charges de gestion courante (65)	1 000,00
Atténuations de produits (014)	8 500,00
Charges financières (66)	8 000,00
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	7 000,00
Totaux	266 580,82
Résultat global de fonctionnement	41 970,00
Solde des mouvements d'ordre entre sections	41 970,00
Résultat budgétaire	0,00

Les charges :

Le montant des charges à caractère général et des dépenses de personnel est strictement identique au budget 2018.

Les recettes :

Les recettes liées aux produits des services sont prévues à la même hauteur que le compte administratif 2018 mais restent dépendantes des conditions météorologiques et du niveau d'activité durant la semaine du théâtre de rue.

La subvention du budget principal est maintenue à 80 000 €.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Résultat d'investissement reporté (001)		96 434,05	96 434,05
Fonds propres (10)		40 000,00	40 000,00
Subventions d'investissement perçues (13)		1 854 000,00	1 854 000,00
Autres produits (024-23-27-458)			0,00
Produit des emprunts (16)		710 000,00	710 000,00
Totaux	0,00	2 700 434,05	2 700 434,05
Dépenses Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	3 152,75	2 677 900,00	2 681 052,75
Autres dépenses d'investissement (24-26-27-458)			0,00
Dépenses imprévues d'investissement (020)		36 351,30	36 351,30
Amortissement du capital des emprunts (16)		25 000,00	25 000,00
Totaux	3 152,75	2 739 251,30	2 742 404,05
Résultat 2019 de la section d'investissement	-3 152,75	-38 817,25	-41 970,00
Solde des opérations d'ordre entre section		41 970,00	41 970,00
Résultat budgétaire			0,00

Les grands projets inscrits en 2019 sont :

- le réaménagement du camping de l'Ombrade,
- la restructuration du bâtiment d'accueil du camping de la Cère,
- l'acquisition de 5 nouveaux mobil-homes au camping de la Cère.

Ces dépenses seront financées par des fonds propres, des subventions (de l'Etat, de la Région, du Département et du budget principal) et de nouveaux emprunts.

IX – Le Budget Annexe des Transports Urbains

1 – LE COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Les résultats budgétaires de l'exercice 2018 sont les suivants :

	2018
Section de fonctionnement	95 489,02 €
Section d'investissement	-363 552,20 €

Le résultat d'investissement de 2018 sera repris en report au compte 001 - Dépenses au budget primitif 2019.

L'affectation du résultat de fonctionnement est proposée en report au 002 - Recettes du budget de fonctionnement 2019 pour la totalité soit 95 489,02 €, le besoin de financement de la section d'investissement étant nul.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé
Résultat de fonctionnement 2017 reporté (002)	125 204,24	125 204,24
Produits des services (70-71-72)	800 000,00	744 479,46
Impôts et taxes (73)	2 600 000,00	2 604 629,09
Dotations, subventions et participations (74)	885 000,00	903 129,53
Autres produits de gestion courante (75)	46 000,00	49 817,33
Produits exceptionnels (77) et provisions (78)	909 000,00	886 909,80
Totaux	5 365 204,24	5 314 169,45
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé
Charges à caractère général (011)	4 406 000,00	4 367 660,95
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	51 594,24	
Autres charges de gestion courante (65)	87 000,00	86 513,34
Atténuations de produits (014)	8 000,00	2 871,03
Charges financières (66)	32 500,00	29 683,43
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	160 000,00	157 177,88
Totaux	4 745 094,24	4 643 906,63
Résultat d'exploitation 2018	620 110,00	670 262,82
Solde des mouvements d'ordre entre sections	620 110,00	574 773,80
Résultat budgétaire	0,00	95 489,02

Les recettes liées aux produits des services sont restées en deçà de la prévision. En revanche, le produit du Versement de Transport a été légèrement supérieur aux attentes. La subvention versée par le budget principal a été stable en 2018 par rapport à 2017.

Concernant les charges à caractère général, la rémunération du contrat avec la Stabus a progressé de 2 % en 2018. Cette augmentation provient en grande partie de l'évolution des indices pris en compte pour l'actualisation de la rémunération, notamment l'indice sur le gazole.

Les autres charges courantes et les provisions ont été entièrement consommées, les charges financières bénéficiant de taux durablement bas.

Le résultat budgétaire a encore diminué et se situe à seulement 95 k€.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Subventions d'investissement perçues (13)	564 973,00	5 500,00	588 653,00
Solde des mouvements d'ordre entre sections	620 110,00	574 773,80	
Totaux	1 185 083,00	580 273,80	588 653,00
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Résultat d'investissement 2017 reporté (001)	82 179,84	82 179,84	
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	685 429,63	505 748,47	57 553,69
Dépenses imprévues d'investissement (020)	17 473,53		
Amortissement du capital des emprunts (16)	400 000,00	355 897,69	
Totaux	1 185 083,00	943 826,00	57 553,69
Résultat budgétaire d'investissement 2018	0,00	-363 552,20	
Excédent de financement de la SI (après intégration des RAR)		167 547,11	

Les dépenses d'investissement de l'exercice 2018 ont été consacrées en grande partie à la fin des travaux relatifs à la rénovation thermique des locaux de la STABUS.

Les recettes d'investissement sont essentiellement constituées de fonds propres. Le capital restant dû de la dette est de 1 866 430,10 € au 31/12/2018.

2 – LE BUDGET PRIMITIF 2019

Le budget primitif pour l'exercice 2019 a été construit conformément aux données exposées lors du débat d'orientation budgétaire du Conseil Communautaire du 11 février dernier.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Budget Primitif 2019
Résultat de fonctionnement 2018 reporté (002)	95 489,02
Produits des services (70-71-72)	770 000,00
Impôts et taxes (73)	2 610 000,00
Dotations, subventions et participations (74)	901 000,00
Autres produits de gestion courante (75)	51 000,00
Produits exceptionnels (77)	921 000,00
Totaux	5 348 489,02
Dépenses Réelles	Budget Primitif 2019
Charges à caractère général (011)	4 492 000,00
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	22 509,02
Autres charges de gestion courante (65)	111 000,00
Atténuations de produits (014)	9 000,00
Charges financières (66)	22 000,00
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	55 000,00
Totaux	4 711 509,02
Résultat global de fonctionnement	636 980,00
Solde des mouvements d'ordre entre sections	636 980,00
Résultat budgétaire	0,00

Les charges :

Le contrat d'Obligation de Service Public établi entre la CABA et la STABUS a été renégocié avec effet au 1^{er} janvier 2019. La rémunération du contrat STABUS a donc été revue en fonction des charges réelles 2018. Le montant de la rémunération est donc connu pour 2019 (sous réserve des ajustements kilométriques et des courses TPMP) et sera de 4 350 000 € soit une augmentation de 2,4 % par rapport à 2018.

La provision créée en 2018 pour prévenir le risque lié à l'application du droit à déduction sur la TVA de l'ensemble de la tarification solidaire va être de nouveau abondée en 2019.

Les recettes :

Les recettes liées aux produits des services et au Versement de Transport sont calées sur la base des encaissements de 2018. La subvention du budget principal est portée à 900 000 € en 2019 soit une augmentation de 170 000 €.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Subventions d'investissement perçues (13)	588 653,00		588 653,00
Totaux	588 653,00	0,00	588 653,00
Dépenses Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Résultat d'investissement reporté (001)		363 552,20	363 552,20
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	57 553,69	219 000,00	276 553,69
Dépenses imprévues d'investissement (020)		35 527,11	35 527,11
Amortissement du capital des emprunts (16)		380 000,00	380 000,00
Totaux	57 553,69	998 079,31	1 055 633,00
Résultat 2019 de la section d'investissement	531 099,31	-998 079,31	-466 980,00
Solde des opérations d'ordre entre section		636 980,00	636 980,00
Résultat budgétaire			170 000,00

Les dépenses d'équipement vont principalement concerner l'acquisition d'une application d'information et de M-ticketing pour les voyageurs et l'achat d'un véhicule léger.

Les recettes sont constituées par des reports de subventions. La section d'investissement est présentée en excédent car les amortissements générés par les derniers achats de bus, de navettes et les travaux du bâtiment sont plus importants que les investissements à réaliser.

X – Le Budget Annexe de l’Aéroport

1 – LE COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Les résultats budgétaires de l’exercice 2018 sont les suivants :

	2018
Section de fonctionnement	239 387,40 €
Section d’investissement	130 023,55 €

Le résultat d’investissement de 2018 sera repris en report au compte 001 - Recettes au budget primitif 2019.

L’affectation du résultat de fonctionnement est proposée en report au 002 - Recettes du budget de fonctionnement 2018 à hauteur de 179 387,40 € et au compte 1068 pour un montant de 60 000 €, soit bien au delà du minimum légal, le besoin de financement de la section d’investissement étant nul.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé
Résultat de fonctionnement 2017 reporté (002)	247 667,78	247 667,78
Produits des services (70-71-72)	468 000,00	523 097,53
Dotations, subventions et participations (74)	640 000,00	627 060,85
Autres produits de gestion courante (75)	1 500,00	2 440,00
Atténuations de charges (013)	60 000,00	56 354,38
Produits exceptionnels (77) et provisions (78)		4 340,00
Totaux	1 417 167,78	1 460 960,54
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé
Charges à caractère général (011)	740 600,00	676 970,53
Charges de personnel (012)	583 000,00	468 799,48
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	3 167,78	
Autres charges de gestion courante (65)	8 000,00	6 530,82
Atténuations de produits (014)	2 000,00	
Charges financières (66)	7 500,00	1 372,80
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	6 500,00	1 497,50
Totaux	1 350 767,78	1 155 171,13
Résultat d’exploitation 2018	66 400,00	305 789,41
Solde des mouvements d’ordre entre sections	66 400,00	66 402,01
Résultat budgétaire	0,00	239 387,40

Les recettes globales ont été supérieures à la prévision. Les redevances liées au contrat de service avec HOP! qui avaient fortement progressé en 2017 ont encore augmenté en 2018. La subvention d’équilibre versée à parité par le budget principal de la CABA et le Département a été maintenue à 80 000 €. Les recettes liées au reversement de la Taxe Passagers gérée par la DGAC sont inférieures à celles de l’année précédente mais il faut rappeler qu’en 2017, la CABA avait perçu des sommes importantes liées à des rattrapages sur les années antérieures.

Les charges à caractère général et les charges de personnel ont été bien inférieures à la prévision

Cette maîtrise des charges a permis de générer un résultat plus important que prévu.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Résultat d'investissement 2017 reporté (001)	48 557,05	48 557,05	
Fonds propres (10)	60 000,00	60 000,00	
Produit des emprunts (16)	380 000,00		355 000,00
Solde des mouvements d'ordre entre sections	66 400,00	66 402,01	
Totaux	554 957,05	174 959,06	355 000,00
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	526 929,60	38 268,83	481 830,04
Dépenses imprévues d'investissement (020)	6 027,45		
Amortissement du capital des emprunts (16)	22 000,00	6 666,68	
Totaux	554 957,05	44 935,51	481 830,04
Résultat budgétaire d'investissement 2018	0,00	130 023,55	
Excédent de financement de la SI (après intégration des RAR)		3 193,51	

Les dépenses d'investissement de l'exercice 2018 ont principalement concerné l'achat d'un tracteur.

Les recettes d'investissement sont constituées par des fonds propres.

Il n'y a pas eu de nouveaux emprunts sur 2018, le capital restant dû est de 81 666,45 € au 31/12/2018, soit une capacité de désendettement de 1,41 année.

2 – LE BUDGET PRIMITIF 2019

Le budget primitif pour l'exercice 2019 a été construit conformément aux données exposées lors du débat d'orientation budgétaire du Conseil Communautaire du 11 février dernier.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Budget Primitif 2019
Résultat de fonctionnement 2018 reporté (002)	179 387,40
Produits des services (70-71-72)	583 500,00
Dotations, subventions et participations (74)	640 000,00
Autres produits de gestion courante (75)	2 000,00
Atténuations de charges (013)	60 000,00
Totaux	1 464 887,40
Dépenses Réelles	Budget Primitif 2019
Charges à caractère général (011)	782 800,00
Charges de personnel (012)	535 000,00
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	20 477,40
Autres charges de gestion courante (65)	8 000,00
Atténuations de produits (014)	2 000,00
Charges financières (66)	6 300,00
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	6 500,00
Totaux	1 361 077,40
Résultat global de fonctionnement	103 810,00
Solde des mouvements d'ordre entre sections	103 810,00
Résultat budgétaire	0,00

Les charges :

Les charges de personnel sont en augmentation par rapport au compte administratif 2018 du fait du renforcement des équipes (AFIS, agent SSLIA et l'effet en année pleine du responsable d'exploitation).

Les recettes :

L'évolution des passagers transportés mais plus encore le nombre de vols assurés (3^{ème} rotation envisagée, liaison vers Ajaccio, vols charters) devraient favoriser la croissance des recettes commerciales. Les participations à l'équilibre du budget principal de la CABA et celle du Département sont plafonnées à hauteur de 80 000 € chacun, comme en 2018.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Résultat d'investissement reporté (001)		130 023,55	130 023,55
Fonds propres (10)		60 000,00	60 000,00
Produit des emprunts (16)	355 000,00	90 000,00	445 000,00
Totaux	355 000,00	280 023,55	635 023,55
Dépenses Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	481 830,04	216 100,00	697 930,04
Dépenses imprévues d'investissement (020)		18 903,51	18 903,51
Amortissement du capital des emprunts (16)		22 000,00	22 000,00
Totaux	481 830,04	257 003,51	738 833,55
Résultat 2019 de la section d'investissement	-126 830,04	23 020,04	-103 810,00
Solde des opérations d'ordre entre section			103 810,00
Résultat budgétaire			0,00

Les dépenses d'équipement concernent principalement l'achat d'un nouveau véhicule de secours incendie pour les pompiers adapté à l'avion de référence ainsi que l'acquisition d'une nacelle pour les personnes à mobilité réduite.

Les recettes sont constituées de fonds propres et de nouveaux emprunts.

XI – Le Budget Annexe du Centre Aquatique

1 – LE COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Les résultats budgétaires de l'exercice 2018 sont les suivants :

	2018
Section de fonctionnement	133 227,15 €
Section d'investissement	-61 768,15 €

Le résultat d'investissement de 2018 sera repris en report au compte 001 - Dépenses au budget primitif 2019.

L'affectation du résultat de fonctionnement est proposée en report au 002 - Recettes du budget de fonctionnement 2019 pour la totalité soit 133 227,15 €, le besoin de financement de la section d'investissement étant nul.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé
Résultat de fonctionnement 2017 reporté (002)	134 048,14	134 048,14
Produits des services (70-71-72)	585 000,00	598 801,80
Dotations, subventions et participations (74)	1 600,00	113,83
Autres produits de gestion courante (75)	865 500,00	792 321,24
Atténuations de charges (013)	16 000,00	16 528,41
Totaux	1 602 148,14	1 541 813,42
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé
Charges à caractère général (011)	663 500,00	595 261,29
Charges de personnel (012)	742 500,00	739 354,52
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	488,14	
Charges financières (66)	7 400,00	4 118,40
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	2 500,00	1 490,00
Totaux	1 416 388,14	1 340 224,21
Résultat d'exploitation 2018	185 760,00	201 589,21
Solde des mouvements d'ordre entre sections	185 760,00	68 362,06
Résultat budgétaire	0,00	133 227,15

Les dépenses du chapitre 011 ont été moins importantes que prévu tandis que les dépenses de personnel ont été quasi totalement consommées.

Les recettes liées aux produits du service ont été supérieures à la prévision ainsi qu'aux recettes de 2017. Le budget principal de la CABA a versé une subvention de fonctionnement de 760 000 €.

Le résultat d'exploitation a été plus élevé que prévu.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Fonds propres (10)	109 247,00	22 535,00	13 341,00
Subventions d'investissement perçues (13)	200 000,00		
Autres produits (024-20-204-21-23-27-458)	170 000,00		
Produit des emprunts (16)	270 000,00		100 000,00
Solde des mouvements d'ordre entre sections	185 760,00	68 362,06	
Totaux	935 007,00	90 897,06	113 341,00
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Résultat d'investissement 2017 reporté (001)	50 478,90	50 478,90	
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	833 430,20	82 186,31	41 087,04
Dépenses imprévues d'investissement (020)	21 097,90		
Amortissement du capital des emprunts (16)	30 000,00	20 000,00	
Totaux	935 007,00	152 665,21	41 087,04
Résultat budgétaire d'investissement 2018	0,00	-61 768,15	
Excédent de financement de la SI (après intégration des RAR)		10 485,81	

Les dépenses d'investissement de l'exercice 2018 ont principalement concerné de l'entretien annuel et des achats de matériel.

Les recettes d'investissement sont uniquement constituées par des fonds propres.

2 – LE BUDGET PRIMITIF 2019

Le budget primitif pour l'exercice 2019 a été construit conformément aux données exposées lors du débat d'orientation budgétaire du Conseil Communautaire du 11 février dernier.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Budget Primitif 2019
Résultat de fonctionnement 2018 reporté (002)	133 227,15
Produits des services (70-71-72)	595 000,00
Dotations, subventions et participations (74)	1 000,00
Autres produits de gestion courante (75)	803 000,00
Atténuations de charges (013)	16 000,00
Totaux	1 548 227,15
Dépenses Réelles	Budget Primitif 2019
Charges à caractère général (011)	670 000,00
Charges de personnel (012)	748 500,00
Dépenses imprévues de fonctionnement (022)	23 167,15
Charges financières (66)	7 000,00
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	3 200,00
Totaux	1 451 867,15
Résultat global de fonctionnement	96 360,00
Solde des mouvements d'ordre entre sections	96 360,00
Résultat budgétaire	0,00

Les charges :

Les dépenses à caractère général et les dépenses de personnel sont en légère évolution mais elles suivent l'inflation ainsi que le GVT.

En revanche, l'autofinancement prévisionnel est en baisse et se situe à 96 360 €.

Les recettes :

Les recettes liées aux produits des services sont prévues à la même hauteur que le compte administratif 2018.

La subvention du budget principal est maintenue à 760 000 €.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Fonds propres (10)	13 341,00	60 000,00	73 341,00
Subventions d'investissement perçues (13)		100 000,00	100 000,00
Autres produits (024-23-27-458)		70 000,00	70 000,00
Produit des emprunts (16)	100 000,00	190 000,00	290 000,00
Totaux	113 341,00	420 000,00	533 341,00
Dépenses Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Résultat d'investissement reporté (001)		61 768,15	61 768,15
Dépenses d'équipement (20-21-23 et opérations)	41 087,04	473 300,00	514 387,04
Dépenses imprévues d'investissement (020)		23 545,81	23 545,81
Amortissement du capital des emprunts (16)		30 000,00	30 000,00
Totaux	41 087,04	588 613,96	629 701,00
Résultat 2019 de la section d'investissement	72 253,96	-168 613,96	-96 360,00
Solde des opérations d'ordre entre section		96 360,00	96 360,00
Résultat budgétaire			0,00

Les dépenses inscrites en 2019 sont :

- les études pour le réaménagement des espaces extérieurs et du parking ;
- la création d'un local de stockage ;
- des travaux divers sur le bâtiment et des achats de matériels.

Ces dépenses seront financées par des fonds propres, une subvention du budget principal de la CABA et par l'emprunt à hauteur de 56 %.

XII – Le Budget Annexe des Zones d'Activités Economiques

Ce budget a été créé au 1^{er} Janvier 2017 suite aux dispositions de la loi n°2015-991 du 7 août 2015 dite loi NOTRe qui a supprimé la notion d'intérêt communautaire pour les zones d'activités économiques. Sur le territoire de la CABA deux zones d'activités étaient en cours d'aménagement et de commercialisation, il s'agit de la ZAE « du Garrigoux » à Saint Paul des Landes et celle « des Rivières » à Jussac.

1 – LE COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Les résultats budgétaires de l'exercice 2018 sont les suivants :

	2018
Section de fonctionnement	0,00 €
Section d'investissement	-346 759,79 €

Le résultat d'investissement de 2018 sera repris en report au compte 001 - Dépenses au budget primitif 2019.

Le résultat de fonctionnement est nul car la section doit automatiquement être équilibrée par des dépenses et recettes d'ordre. Les résultats des budgets dits « lotissement » sont ainsi transférés en section d'investissement.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé
Produits des services (70-71-72)	568 000,00	
Autres produits de gestion courante (75)		0,22
Totaux	568 000,00	0,22
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé
Charges à caractère général (011)	467 000,00	401 889,14
Charges financières (66)	2 700,00	2 525,42
Totaux	469 700,00	404 414,56
Résultat d'exploitation 2018	98 300,00	-404 414,34
Solde des mouvements d'ordre entre sections	98 300,00	-404 414,34
Résultat budgétaire	0,00	0,00

Les dépenses de fonctionnement ont concerné l'achat des terrains restants à commercialiser de la ZAE des « Rivières » à Jussac ainsi que des frais financiers.

Il n'y a pas eu de ventes de terrains sur aucune des zones, il n'y a en conséquence aucune recette.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Résultat d'investissement 2017 reporté (001)	75 987,87	75 987,87	
Solde des mouvements d'ordre entre sections	98 300,00	-404 414,34	
Totaux	174 287,87	-328 426,47	0,00
Dépenses Réelles	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Dépenses imprévues d'investissement (020)	1 287,87		
Amortissement du capital des emprunts (16)	20 000,00	18 333,32	
Totaux	21 287,87	18 333,32	0,00
Résultat budgétaire d'investissement 2018	153 000,00	-346 759,79	
Déficit de financement de la SI (après intégration des RAR)		-346 759,79	

La section d'investissement retrace uniquement les opérations sur les emprunts. Il n'y a qu'un emprunt sur la ZAE de Jussac.

2 – LE BUDGET PRIMITIF 2019

Le budget primitif pour l'exercice 2019 a été construit conformément aux données exposées lors du débat d'orientation budgétaire du Conseil Communautaire du 11 février dernier.

La balance générale de la section de fonctionnement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Budget Primitif 2019
Produits des services (70-71-72)	568 000,00
Produits exceptionnels (77)	3 000,00
Totaux	571 000,00
Dépenses Réelles	Budget Primitif 2019
Charges à caractère général (011)	69 000,00
Charges financières (66)	2 600,00
Totaux	71 600,00
Résultat global de fonctionnement	499 400,00
Solde des mouvements d'ordre entre sections	499 400,00
Résultat budgétaire	0,00

Les charges sont constituées des frais de commercialisation et des frais financiers.

Les recettes sont composées de l'encaissement des ventes de terrains restants à commercialiser sur les deux ZAE.

La balance générale de la section d'investissement peut se résumer comme suit :

Recettes Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Totaux	0,00	0,00	0,00
Dépenses Réelles	Reports de crédits 2018	Crédits nouveaux	Budget Primitif 2019
Résultat d'investissement reporté (001)		346 759,79	346 759,79
Dépenses imprévues d'investissement (020)		640,21	640,21
Amortissement du capital des emprunts (16)		20 000,00	20 000,00
Totaux	0,00	367 400,00	367 400,00
Résultat 2019 de la section d'investissement	0,00	-367 400,00	-367 400,00
Solde des opérations d'ordre entre section			499 400,00
Résultat budgétaire			132 000,00

La section d'investissement est présentée en excédent car elle est uniquement composée des écritures de remboursement d'emprunt et des écritures d'ordre.