

SIVOM DU PAYS VIGANAIS

Rapport sur les Orientations Budgétaires BUDGET GENERAL

D.O.B 2019
Jeudi 07 février 2019

1

L'article L. 2312-1 du CGCT fait l'obligation aux Etablissements Publics de Coopération intercommunale qui comprennent au moins une commune de plus de 3 500 habitants d'organiser un Débat d'Orientation Budgétaire dans les deux mois précédant l'examen du budget primitif.

L'article 107 de la Loi Notre (Nouvelle Organisation Territoriale de la République) du 07 août 2015, modifie les conditions de présentation du DOB puisqu'il doit désormais faire l'objet d'un rapport comportant des informations énumérées par la loi : un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés, une présentation de la structure des dépenses et des effectifs ainsi que sur la structure de la dette.

Ce rapport donne lieu à un débat. Celui-ci est acté par une délibération spécifique qui donne lieu à un vote. Cette délibération est alors transmise au représentant de l'Etat.

Ce Débat d'Orientation Budgétaire constitue ainsi la première étape du cycle budgétaire.

I / LA RETROSPECTIVE FINANCIERE DU SIVOM DU PAYS VIGANAIS

A / LES RESULTATS 2018

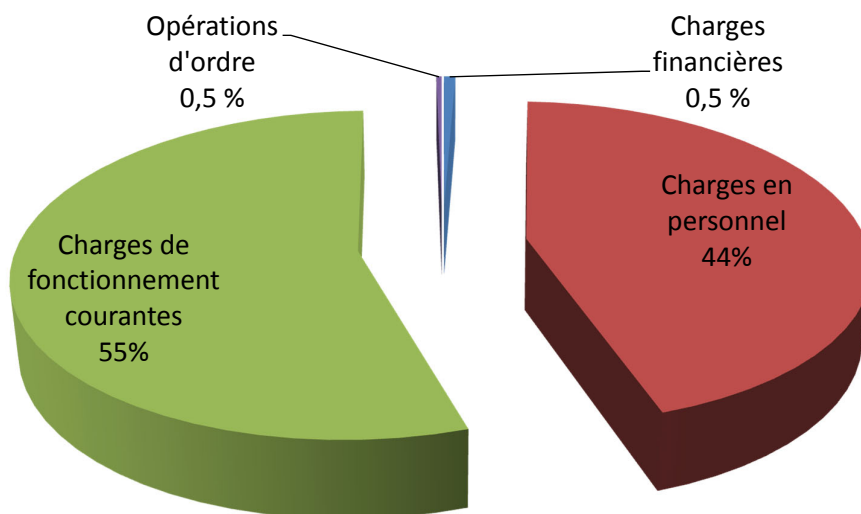
	CA 2017	BP 2018	CAA 2018
DEPENSES FONCTIONNEMENT	800 802,62 €	763 687,00 €	737 859,70 €
RECETTES FONCTIONNEMENT	847 752,30 €	763 687,00 €	760 688,95 €
EXCEDENT FONCTIONNEMENT	46 949,68 €	46 950,00 €	22 829,25 €
DEPENSES INVESTISSEMENT	858 364,83 €	2 758 500,00 €	1 240 813,39 €
RECETTES INVESTISSEMENT	894 590,83 €	2 758 500,00 €	1 698 181,14 €
EXCEDENT OU DEFICIT INVESTISSEMENT	36 226,00 €	36 226,00 €	457 367,75 €
RESULTAT DE CLOTURE	83 175,68 €		480 197,00 €

B / LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- L' évolution des dépenses de fonctionnement de 2016 à 2018

		CA 2016	CA 2017	BP 2018	CAA 2018	Observations
CHAP 011 + 65	Charges de fonctionnement courantes	368 453,66 €	389 348,19 €	405 158,00 €	403 957,06 €	Restauration scolaire = + 8 600 € (augmentation du tarif et plus d'élèves) Convention de mutualisation = + 8 900 € et reliquat de 2017
CHAP 012	Charges en personnel	456 061,07 €	391 697,68 €	349 389,00 €	326 955,45 €	Prise en compte GVT (+2 %) Secrétaires de Mairies = - 66 500 €
CHAP 66	Charges financières	6 493,88 €	4 604,96 €	6 927,00 €	4 734,92 €	Intérêts de la dette (2 197 €) Frais ligne de trésorerie (2 537 €)
CHAP 67	Charges exceptionnelles	0,00 €	13 378,04 €	0,00 €	0,00 €	
CHAP 042	Opérations d'ordre	1 805,87 €	1 773,75 €	2 213,00 €	2 212,27 €	Amortissement des biens
	TOTAL	832 814,48 €	800 802,62 €	763 687,00 €	737 859,70 €	

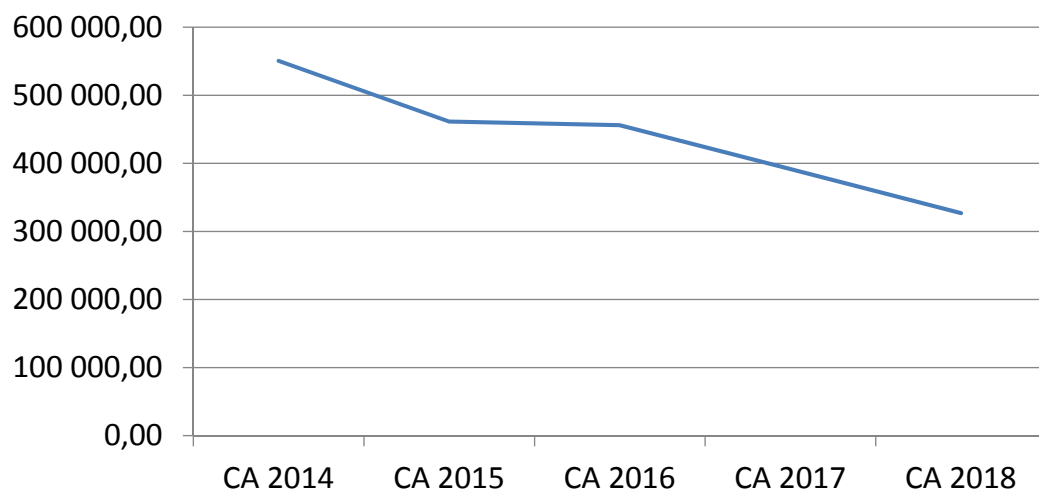
- Répartition des dépenses de fonctionnement pour 2018



- Les charges en personnel

	Effectifs
au 31/12/2015	13
au 31/12/2016	13
au 31/12/2017	8
au 31/12/2018	8

	CA 2016	CA 2017	CAA 2018
012 - CHARGES DE PERSONNEL	456 061,07 €	391 697,68 €	326 955,45 €



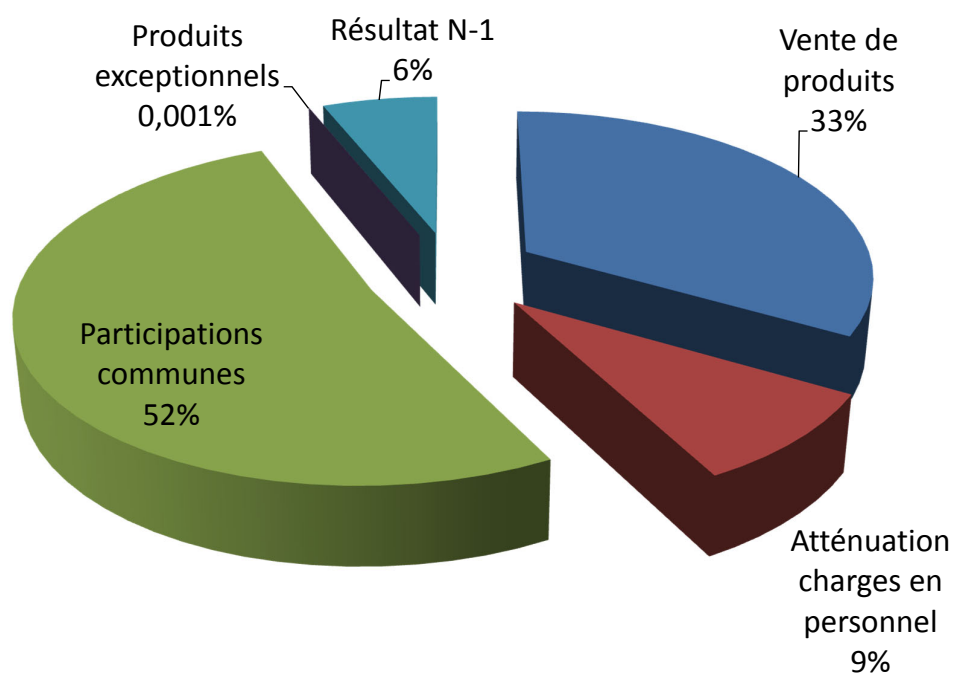
- Les charges en personnel

	2016	2017	2018	Effectifs 2018	Observations
ARPHY	24 756,31 €	25 244,06 €	25 822,00 €	1	
AULAS	25 072,31 €	13 486,75 €	0,00 €		Départ retraite 1/9/2017
AVEZE	49 606,26 €	61 702,33 €	58 471,17 €	1	
MANDAGOUT	37 486,83 €	22 466,44 €	0,00 €		Disponibilité 1/8/2017
MONTDARDIER	19 002,87 €	19 479,57 €	14 911,55 €	0,5	
MOLIERES CAVAILLAC	76 251,00 €	34 086,07 €	0,00 €		Départ retraite 1/6/2017
POMMIERS	14 254,90 €	14 613,18 €	15 015,12 €	0,5	
Agent mis à dispo du CDG	17 083,71 €	14 137,15 €	3 810,61 €	0	A la CCPV depuis le 21 mai 2017 avec charges payées par le SIVOM deux ans
Personnel Assainissement	91 245,03 €	79 684,46 €	62 417,45 €	2	Départ d'un agent au 31 janvier 2017
Personnel école maternelle	101 301,79 €	106 797,67 €	104 408,60 €	4	

- L'évolution des recettes de fonctionnement de 2016 à 2018

		CA 2016	CA 2017	BP 2018	CAA 2018	Observations
CHAP 70	Vente de produits	214 993,85 €	227 528,15 €	232 185,00 €	253 203,75 €	Augmentation du nombre de repas = + 2 000 € Augmentation du tarif = 12 000 € Recettes école de Bréau + 11 000 €
CHAP 013	Atténuation charges en personnel	69 948,74 €	61 434,57 €	66 041,00 €	67 643,75 €	Remboursement des frais de personnel par le budget annexe assainissement (62 500 €) et de maladie (+ 5 200 €)
CHAP 74	Subventions participations	589 031,23 €	486 886,86 €	418 511,00 €	392 834,67 €	Participation des Communes -94 000 € (secrétaires de mairie)
CHAP 76 + 77	Produits exceptionnels	48,10 €	86,75 €	0,00 €	57,10 €	Parts sociales Crédit Agricole (48,10 €) Excédent de versement prescrit (9,00 €)
ART 002	Résultat N-1	27 775,30 €	70 464,12 €	46 950,00 €	46 949,68 €	Résultat N-1
CHAP 042	Opérations d'ordre	1 481,38 €	1 351,83 €			Plus d'amortissement des subventions
	TOTAL	903 278,60 €	847 752,28 €	763 687,00 €	760 688,95 €	

- Répartition des recettes pour 2018



- Les participations des communes :

	POPULATION	ADMINISTRATION GENERALE	SECRETARIAT	PERSONNEL MIS A DISPOSITION DU CENTRE DE GESTION	ECOLE MATERNELLE	TOTAL
2014	10 264	167 854,00 €	294 721,48 €	45 961,00 €	124 080,00 €	632 616,48 €
		16,35 €		4,48 €		
2015	10 296	224 084,00 €	265 799,00 €	24 606,00 €	115 305,00 €	629 794,00 €
		21,76 €		2,39 €		
2016	10 342	170 357,00 €	274 322,00 €	11 483,00 €	117 542,00 €	573 704,00 €
		16,47 €		1,11 €		
2017	10 362	150 000,00 €	172 833,00 €	23 009,00 €	115 000,00 €	460 842,00 €
		14,48 €		2,22 €		
2018	10 285	153 230,00 €	109 970,18 €	0,00 €	119 030,00 €	382 230,18 €
		14,90 €				

- Participations des communes en 2017 et 2018

COMMUNES	POPULATION	ADMINISTRATION		SECRETARIAT		PERSONNEL MIS A DISPOSITION DU CENTRE DE GESTION		ECOLE MATERNELLE	
		2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
BREAU ET SALAGOSSE	444	6 398,38 €	6 614,89 €			1 095,67 €		26 845,00 €	40 810,00 €
MONTDARDIER	215	3 112,33 €	3 203,16 €	19 747,00 €	14 457,00 €	1 095,67 €			
AULAS	496	7 107,70 €	7 389,60 €		88,04 €	1 095,67 €		14 046,00 €	10 203,00 €
LE VIGAN	4 061	59 337,00 €	60 502,39 €			1 095,67 €			
ARPHY	176	2 562,25 €	2 622,12 €	25 273,00 €	25 822,00 €	1 095,67 €		6 864,00 €	0,00 €
MARS	189	2 764,91 €	2 815,80 €			1 095,67 €		19 809,00 €	13 603,00 €
ROGUES	106	1 505,50 €	1 579,23 €			1 095,67 €			
MANDAGOUT	407	5 848,29 €	6 063,65 €	22 148,00 €	132,26 €	1 095,67 €			
AVEZE	1 111	16 270,99 €	16 552,12 €	58 359,00 €	54 101,00 €	1 095,67 €			
ARRE	301	4 458,60 €	4 484,42 €			1 095,67 €			
BEZ ET ESPARON	368	5 399,54 €	5 482,61 €	110,00 €		1 095,67 €			
MOLIERES CAVAILLAC	969	14 056,17 €	14 436,55 €	32 383,00 €	632,88 €	1 095,67 €		47 436,00 €	54 414,00 €
POMMIERS	61	911,99 €	908,80 €	14 813,00 €	14 737,00 €	1 095,67 €			
VISSEC	61	868,56 €	908,80 €			1 095,67 €			
BLANDAS	151	2 171,40 €	2 249,66 €			1 095,67 €			
CAMPESTRE ET LUC	108	1 635,78 €	1 609,03 €			1 095,67 €			
ARRIGAS	223	3 184,71 €	3 322,34 €			1 095,67 €			
ALZON	190	2 837,29 €	2 830,70 €			1 095,67 €			
AUMESSAS	236	3 517,66 €	3 516,02 €			1 095,67 €			
SAINT BRESSON	58	825,13 €	864,11 €			1 095,67 €			
SAINT LAURENT LE MINIER	354	5 225,83 €	5 274,03 €			1 095,67 €			
TOTAL	10 362	150 000,00 €	153 230,00 €	172 833,00 €	109 970,18 €	23 009,00 €	0,00 €	115 000,00 €	119 030,00 €

C / LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- L'évolution des dépenses d'investissement de 2016 à 2018

		CA 2016	CA 2017	BP 2018	CAA 2018	Observations
CHAP 16	Capital des emprunts	4 372,43 €	4 596,13 €	841 881,00 €	603 050,34 €	Capital de la dette : 3 000,00 € Remboursement prêt relais pour travaux en MOD : 600 000,00 €
CHAP 20 +21	Acquisitions	2 208,08 €	2 123,52 €	500,00 €	0,00 €	
CHAP 23	Travaux	0,00 €	2 148,00 €	1 500,00 €	0,00 €	
CHAP 45	Travaux pour compte de tiers	160 709,99 €	848 145,35 €	1 914 619,00 €	637 763,05 €	MOD St Laurent le Minier = 611 450,65 € MOD schéma Arre = 25 979,40 € MOD Arphy Pratoctual = 333,00 €
CHAP 001	Résultat reporté	36 978,15 €	0,00 €		0,00 €	
CHAP 040	Opérations d'ordre	1 481,38 €	1 351,83 €		0,00 €	
	TOTAL	205 750,03 €	858 364,83 €	2 758 500,00 €	1 240 813,39 €	

- L'évolution des recettes d'investissement de 2016 à 2018

		CA 2016	CA 2017	BP 2018	CAA 2018	Observations
CHAP 10	FCTVA	305,22 €	681,46 €	1,00 €	549,21 €	FCTVA sur acquisitions et travaux école maternelle
CHAP 10	1068 - virement	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
CHAP 13	Subventions	1 351,83 €	2 798,79 €	2 592,00 €	1 881,00 €	Remboursement du capital de la dette de l'école maternelle par les Communes concernées
CHAP 16	Emprunts (Réalisés)	0,00 €	360 000,00 €	840 000,00 €	840 000,00 €	Prêt relais St Laurent le Minier
CHAP 4582	Recettes pour compte de tiers	303 298,06 €	428 325,88 €	1 877 468,00 €	817 312,66 €	Recettes liées aux MOD
CHAP 002	Excédent N-1	0,00 €	101 010,95 €	36 226,00 €	36 226,00 €	Résultat N-1
CHAP 040	Opérations d'ordre	1 805,87 €	1 773,75 €	2 213,00 €	2 212,27 €	Amortissement des biens
	TOTAL	306 760,98 €	894 590,83 €	2 758 500,00 €	1 698 181,14 €	

II/ LES PERSPECTIVES 2019

A / La section de fonctionnement

- Agent mutualisé avec la CC du Pays Viganais.
- Fin de la prise en charge des charges patronales pendant 24 mois d'un agent du Centre de Gestion suite au recrutement sur la CC du Pays Viganais au 21/05/2019, selon l'article 97-1-2, 3^{ème} alinéa de la Loi du 26/01/1984. Solde à payer en 2019 environ 10 000 €.
- Nouvelle répartition des charges de travail mutualisées avec le Budget Assainissement.

B / La section d'investissement

Les reports 2018/2019

	DEPENSES	RECETTES
MOD St Laurent le Minier	757 310,00 €	1 049 753,00 €
MOD Praticoustal	117 717,00 €	193 400,00 €
TOTAL	875 027,00 €	1 243 153,00 €
SOLDE		368 126,00 €

Les projets 2019

- Fin de la MOD St Laurent le Minier pour les travaux d'urgence suite aux inondations.
- Fin de la MOD Praticoustal pour la partie AEP.
- Travaux Ecole maternelle (portail, ferronnerie, toiture, achat de mobilier et renouvellement informatique) = 7 000,00 €.