

COMPTE ADMINISTRATIF 2019

Budget Général

Séance du 30 juillet 2020



Le compte administratif est un document budgétaire qui :

- Rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget (au niveau du chapitre) des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres) ;
- Présente les résultats comptables de l'exercice
- Est soumis par l'ordonnateur, pour approbation, à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote avant le 31 juillet de l'année qui suit la clôture de l'exercice (exceptionnellement cette année par l'Ordonnance n°2020-330 du 25 mars 2020 relative aux mesures de continuité budgétaire, financière et fiscale des collectivités territoriales et des établissements publics locaux afin de faire face aux conséquences de l'épidémie de covid-19)

Ce compte retrace les écritures de l'exercice 2019, constate la reprise des résultats cumulés fin 2018 et détermine les résultats cumulés fin 2019 pour le budget primitif 2020.

Le compte administratif 2019 du Président, ordonnateur du budget voté par le Conseil de Communauté, est conforme au compte de gestion 2019 du comptable, agent du Trésor public.

L'équilibre 2019

	CA 2019
Dépenses de fonctionnement	7 985 645,92 €
Recettes de fonctionnement	8 519 892,73 €
Résultat de fonctionnement	534 246,81 €
Dépenses investissement	1 746 827,04 €
Recettes investissement	1 716 734,07 €
Résultat d'investissement	- 30 092,97 €
Résultat de clôture	504 153,84 €
Reports	230 088,12 €
Résultat global de clôture	734 241,96 €

I. Analyse de l'exécution budgétaire

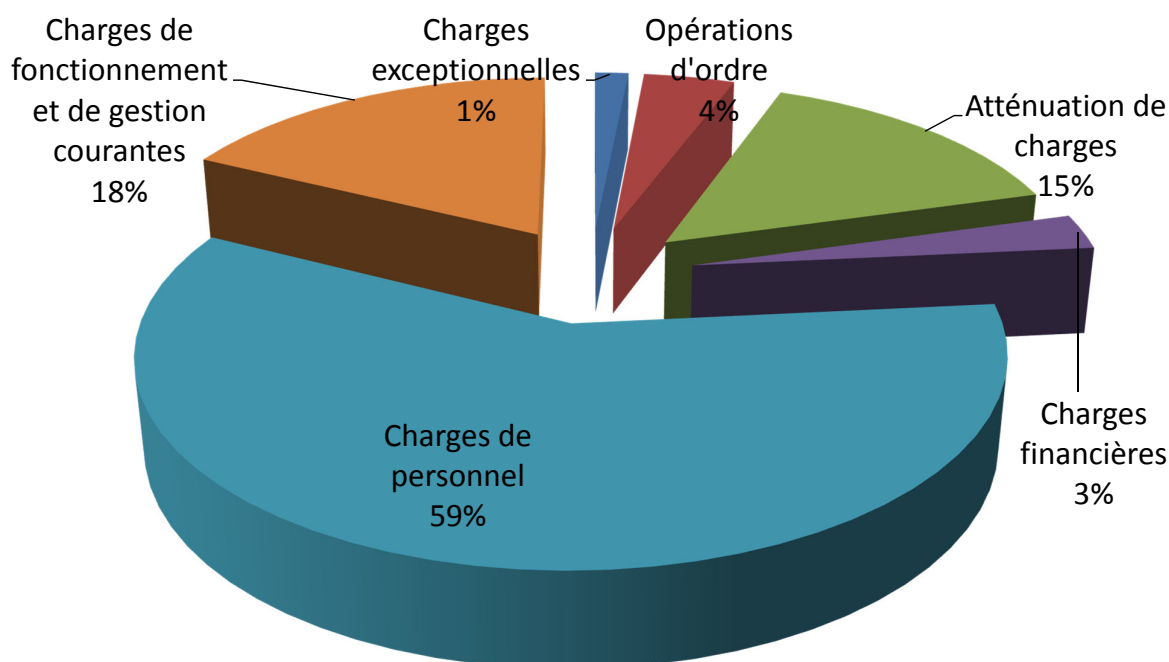
I/ Les dépenses de fonctionnement

Baisse de 12 000 € entre 2018 et 2019 (hors opérations d'ordres et charges exceptionnelles)

		CA 2017	CA 2018	BP 2019	CA 2019	OBSERVATIONS
011	CHARGES GENERALES	1 113 895,88 €	1 187 032,95 €	1 280 589,00 €	1 168 576,23 €	Terra Rural = - 41 000 € Fluides = + 20 000 € Application Gard Tourisme = + 2 500 € Prestation CCI = + 15 000 € Entretien matériel roulant = + 10 000 € Honoraires, frais = + 15 000 € Repas crèche = - 5 000 € Gestion courante maîtrisée = - 36 500 €
012	CHARGES EN PERSONNEL	3 890 282,05 €	3 844 709,95 €	3 980 287,00 €	3 887 646,18 €	Prise en charge GVT + 22 000 € Départs (retraite et mutation) - 157 000 € Arrivées (recrutement/mutualisation) + 178 000 €
014	ATTENUATION DE PRODUITS	1 114 305,28 €	999 850,58 €	983 918,00 €	983 917,04 €	Attribution de compensation = 803 735 € (-25 500 € agent de prévention) FNGIR = 158 092 € Participation fiscale = 11 207 € Prélèvement TASCOM = 10 882 € (+ 4 500 €)
65	CHARGES COURANTES	1 294 217,02 €	1 383 480,42 €	1 409 741,00 €	1 377 103,22 €	Subvention (CIAS - OTC - Associations - Mas Cavaillac - Périscolaire) - 56 000 € Contribution (Symtoma - PETR - Gard Tourisme - Retraites) + 50 000 €
66	CHARGES FINANCIERES	207 851,16 €	205 306,29 €	192 090,00 €	190 944,20 €	Fin emprunt budget général
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	107 257,15 €	13 267,72 €	104 645,00 €	101 257,17 €	Annulation titres de recettes pour solde litige hôpital du Vigan
042	OPERATIONS ORDRES	331 141,60 €	2 080 447,47 €	276 202,00 €	276 201,88 €	Amortissement des biens = 276 201 €
023	VIREMENT A LA SI			242 269,00 €		
TOTAL		8 058 950,14 €	9 714 095,38 €	8 469 741,00 €	7 985 645,92 €	

5

I/ Les dépenses de fonctionnement



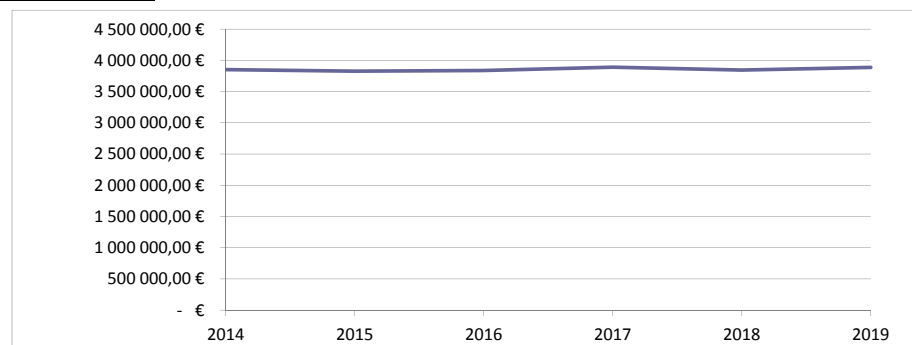
I/ Les ressources humaines

Au 31/12/N	2014				2015				2016				2017				2018				2019							
	A	B	C	Total	A	B	C	Total	A	B	C	Total	A	B	C	Total	A	B	C	Total	A	B	C	Total				
Catégories hiérarchiques																												
Titulaires structure des effectifs par catégorie	6	11	61	78	6	12	59	77	5	13	57	75	7	11	57	75	7	9	60	76	6	11	61	78				
Contractuels structure des effectifs par catégorie	2	12	4	18	2	10	6	18	2	6	6	14	1	10	9	20	1	8	7	16	2	6	6	14				
Droit privé (Contrats aidés, vacataires, service civique)			11	11			8	8			8	8			9	9			3	3	6			1	1			
Total effectif				107				103				101				104				98				93				
Masse salariale assurances du personnel, service médecine prévention	3 852 K€				3 826 K€				3 837 K€				3 890 K€				3 844 K€				3 887 K€							
Temps de travail hebdomadaire	35H				35H				35H				35H				35H				35H							
Avantages sociaux	Compte épargne temps Adhésion au CNAS Participations mutuelle santé et complémentaire prévoyance																											

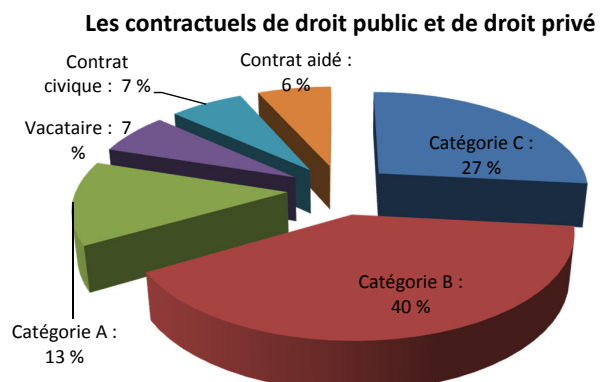
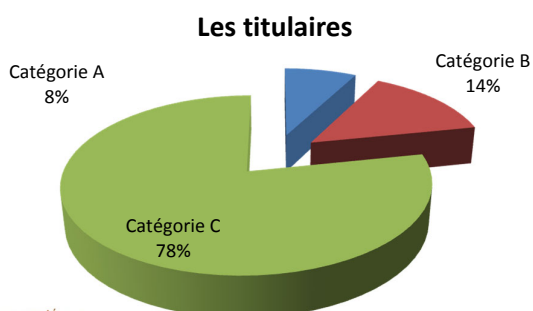
7

I/ Les ressources humaines

Evolution de la Masse salariale



Effectifs 2019



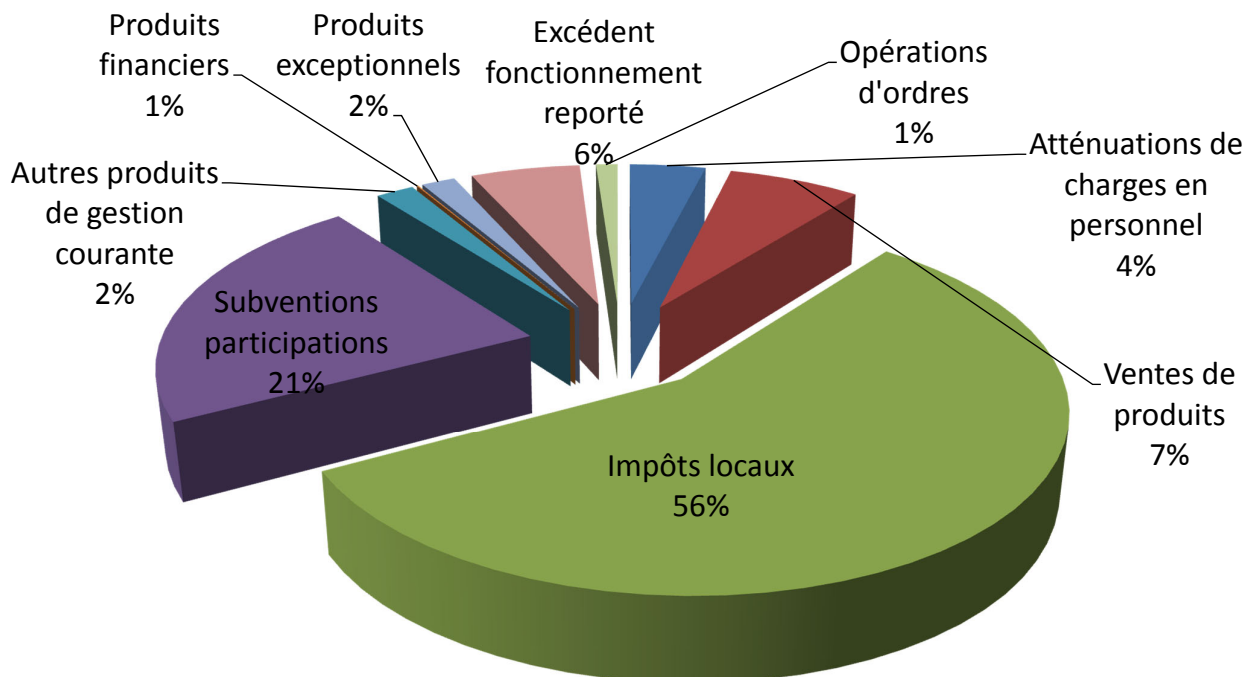
8

I/ Les recettes de fonctionnement

		CA 2017	CA 2018	BP 2019	CA 2019	OBSERVATIONS
013	ATTENUATION DE CHARGES	366 616,69 €	394 552,60 €	342 284,00 €	332 118,01 €	Remboursement personnel OTC et CIAS - 26 000 € Remboursement maladie - 37 000 €
70	VENTE DE PRODUITS	631 731,79 €	598 204,59 €	573 082,00 €	577 380,44 €	Régies diverses - 15 000 € Convention mutualisation OTC - 6 000 €
73	IMPOTS ET TAXES	4 758 957,69 €	4 713 194,11 €	4 793 171,00 €	4 815 823,32 €	AC = 241 832 € (+12 000 €) AC service ADS = 43 242 € (+ 7 000 €) Fiscalité = 4 530 749 € (détail ci-après avec + 83 357 €)
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 012 463,35 €	1 891 498,21 €	1 913 499,00 €	1 900 006,96 €	DGF + 51 000 € Emplois avenir et CAE : - 31 000 € Subvention : - 12 000 €
75	AUTRES PRODUITS	179 514,53 €	184 726,65 €	164 568,00 €	166 316,48 €	Loyer Abattoir en totalité + 3 000 € Loyer CMS (départ CD 30) - 21 150 €
76	PRODUITS FINANCIERS	36 124,61 €	6 667,16 €	6 700,00 €	6 667,16 €	Intérêts emprunts crédits-baux = 6 667 €
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	27 921,58 €	801 127,61 €	76 345,00 €	148 041,41 €	Pénalités et frais mise en périls = 55 700 € Don orchestre à l'école = 636 € Indemnisation assurance (barnum, véhicule, climatisation) = 20 000 € Solde litige hôpital = 71 675 € Rappel en 2018 cessions UH Montdardier = 784 400 €
042	OPERATIONS ORDRES	126 681,89 €	1 115 632,42 €	121 110,00 €	94 556,57 €	Amortissement subventions = 41 110 € Travaux en régie = 53 447 € Rappel en 2018 cessions UH Montdardier = 974 713 €
002	EXCEDENT REPORTE	446 043,68 €	487 474,41 €	478 972,00 €	478 982,38 €	Résultat N-1
TOTAL		8 586 055,81 €	10 193 077,76 €	8 469 741,00 €	8 519 892,73 €	

9

I/ Les recettes de fonctionnement



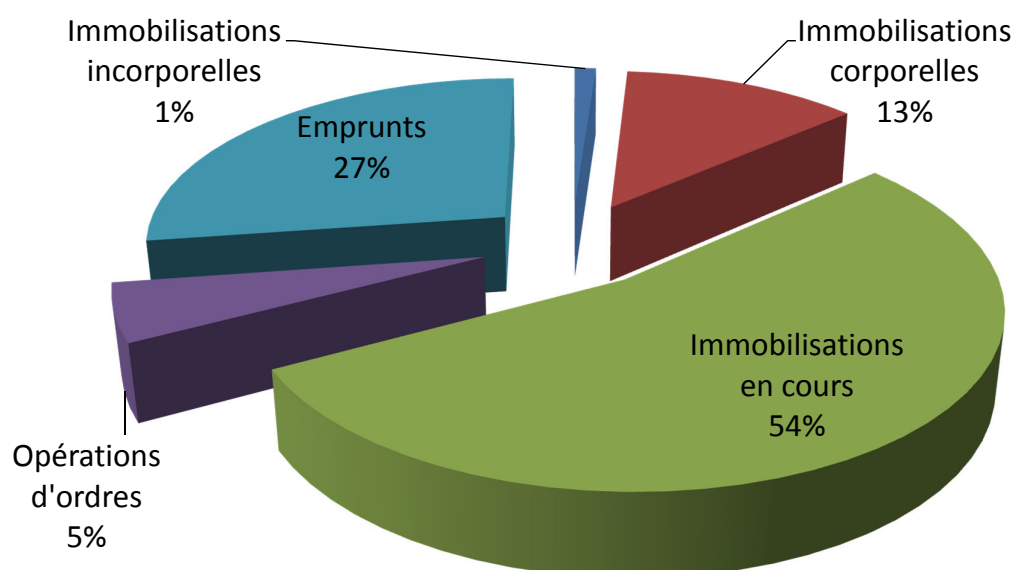
II/ Les dépenses d'investissement

		CA 2017	CA 2018	BP 2019	CA 2019	OBSERVATIONS
001	Solde d'exécution section d'investissement reporté	265 292,48 €	410 608,40 €			Déficit investissement
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	126 681,89 €	1 115 632,42 €	121 110,00 €	94 556,57 €	Amortissement des subventions
16	Emprunts et dettes assimilées	995 374,00 €	544 738,93 €	477 165,00 €	477 160,83 €	Capital emprunt : 429 884 € Solde litige hôpital : 47 327 €
20	Immobilisations incorporelles	67 418,77 €	52 541,54 €	147 492,00 €	19 707,82 €	Logiciel ADS et transfert ADS : 12 255 € Site internet, licence, serveur : 7 453 €
204	Subventions équipement	15 000,00 €	732,00 €	16 700,00 €		Subvention petit patrimoine
21	Immobilisations corporelles	64 422,00 €	97 866,53 €	249 937,00 €	217 242,73 €	Achat véhicule : 8 400 € Changement pack téléphone : 12 000 € Matériel médiathèque : 15 000 € Mobilier Orantes-Logements et école de musique : 18 000 € Orchestre à l'école : 65 000 € Auto-laveuse halle de sport : 7 000 € Climatisation : 3 230 € Bornes incendie : 5 000 € Matériel de bureau et informatique : 35 000 € Tondeuse et matériel technique : 20 000 € Matériel divers : 28 610 €
23	Immobilisations en cours	82 671,96 €	304 464,98 €	1 502 348,00 €	938 159,09 €	RLESI (sentiers) : 537 412 € Travaux divers (bâts, voirie...) : 12 467 € Maison Petite Enfance : 21 796 € Travaux Orantes (Ecole de Musique) : 110 943 € Logements Orantes : 186 007 € Travaux ancien Super U : 20 595 € Travaux bâtiments sportifs : 48 938 €
27	Autre immobilisation financière	11 561,25 €	11 661,25 €			Avance trésorerie Association Chemin St Guilhem
4541	Travaux exécutés d'office pour le compte de tiers	0,00 €	6 800,00 €	133 800,00 €		Travaux menaces ruines (Périls)
TOTAL		1 628 422,35 €	2 545 046,05 €	2 648 552,00 €	1 746 827,04 €	

11

II/ Les dépenses d'investissement

La répartition des dépenses pour 2019 = 1 746 827,04 €

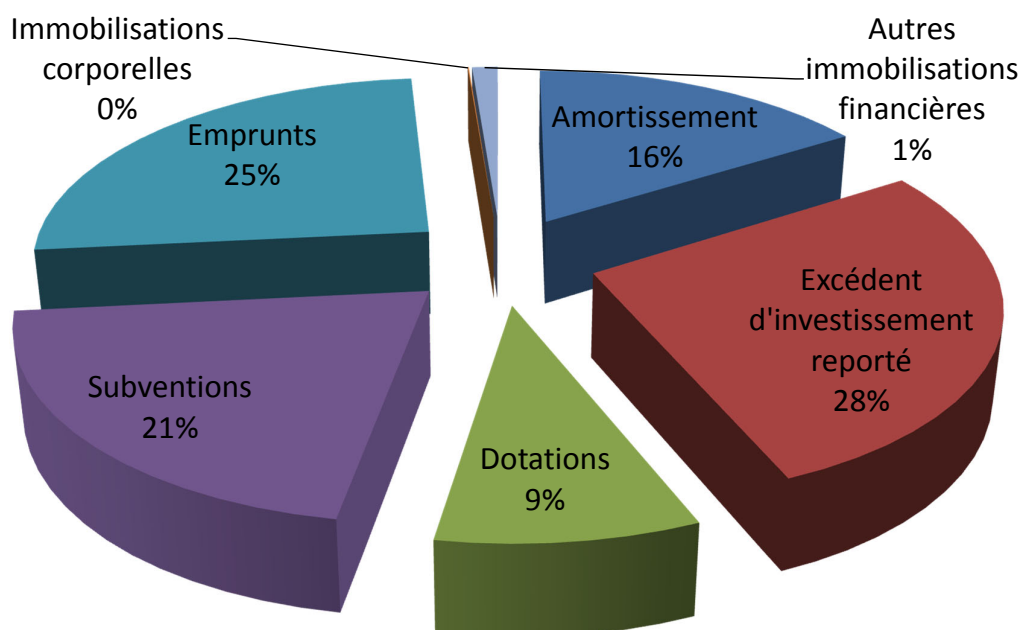


II/ La section d'investissement - Recettes

		CA 2017	CA 2018	BP 2019	CA 2019	OBSERVATIONS
001	Solde d'exécution d'investissement reporté			475 373,00 €	475 372,61 €	Résultat n-1
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	0,00 €	242 269,00 €		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	331 141,60 €	2 080 447,47 €	276 202,00 €	276 201,88 €	Amortissement de biens
10	Dotations, fonds divers et réserve	125 637,74 €	114 106,34 €	193 892,00 €	151 804,72 €	FCTVA : 151 804 €
13	Subventions d'investissement	73 109,82 €	164 264,34 €	629 970,00 €	356 851,03 €	Attribution compensation : 10 245 € CAF crèche : 6 695 € Mur escalade : 11 000 € Aïkido Halle de Sport : 2 500 € RLESI : 202 659 € Logements collectifs : 123 735 €
16	Emprunts et dettes assimilées	676 518,69 €	634 608,26 €	676 053,00 €	434 608,26 €	Emprunt : 400 000 € Crédit-baux : 34 600 €
21	Immobilisations corporelles				899 ,52 €	Remboursement achat téléphone portable : SIVOM et PETR
27	Autres immobilisations financières	9 431,00 €	20 992,25 €	20 993,00 €	20 996,05 €	Remboursement avance St Guilhem : 11 561 € Loyer vente à terme maison de repos : 9 435 €
4542	Travaux exécutés d'office pour le compte de tiers	- €	6 000,00 €	133 800,00 €		Remboursement travaux menaces ruines (périls)
TOTAL		1 215 838,85 €	3 020 418,66 €	2 648 552,00 €	1 716 734,07 €	13

II/ Les recettes d'investissement

La répartition des recettes pour 2019 = 1 716 734,07 €



II. En résumé

III/ Synthèse

	CA 2018	CA 2019
Dépenses de fonctionnement	9 714 095,38 €	7 985 645,92 €
Recettes de fonctionnement	10 193 077,76 €	8 519 892,73 €
Résultat de fonctionnement	478 982,38 €	534 246,81 €
Dépenses investissement	2 545 046,05 €	1 746 827,04 €
Recettes investissement	3 020 418,66 €	1 716 734,07 €
Résultat d'investissement	475 372,61 €	- 30 092,97 €
Résultat de clôture	954 354,99 €	504 153,84 €
Reports	-248 791,00 €	230 088,12 €
Résultat global de clôture	705 563,99 €	734 241,96 €