

# COMPTES ADMINISTRATIFS 2018

## Note de synthèse

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit :

*« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »*

L'article L 5211-36 précise que :

*« Sous réserve des dispositions qui leur sont propres, les dispositions du livre III de la deuxième partie sont applicables aux établissements publics de coopération intercommunale ».*

Cette note répond à cette obligation et sera disponible sur le site internet de la Communauté de Communes TARN-AGOUT

## Le vote du compte administratif répond à quelques principes :

- **Le compte administratif est voté pour l'année civile, il peut être voté jusqu'au 30 juin de l'année suivante.**
- **Le compte administratif retrace l'ensemble des mandats et des titres de recettes d'une collectivité locale.**
- **Il présente les résultats comptables de l'exercice et est soumis par l'ordonnateur, pour approbation, à l'assemblée délibérante.**
- **Le compte administratif est obligatoire, il est régi par les principes d'annualité, d'unité, de sincérité.**

## La CCTA dispose de 7 budgets :

- **Le budget principal** retrace les nombreuses activités et compétences de la CCTA (développement économique, aménagement de l'espace, aires d'accueil des gens du voyage, collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés, Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations, eau, financement des contingents communaux au Service Départemental d'Incendie et de Secours dépenses de fonctionnement des bâtiments -maisons de services au public à Lavour et à St-Sulpice-la-Pointe, base de loisirs Ludolac à St-Lieux-lès-Lavour, ateliers communautaires, siège de la CCTA administration générale) financées essentiellement par les impôts locaux (taxe d'habitation, taxe foncière bâti, taxe foncière non bâti, contribution économique territoriale des entreprises, CVAE et autres) et les dotations de l'Etat.
- **Le budget annexe PETITE ENFANCE** retrace l'activité de 6 structures d'accueil collectif : 2 crèches (Les Bouts de Choux à Lavour 65 places et Les Lutins à St-Sulpice-la-Pointe 30 places), 2 lieux passerelles de 20 places (Les P'tits Loups du Mail à Lavour et Les K'occinelles à St-Sulpice-la-Pointe), 2 micro-crèches de 10 places (Les Explorateurs à Garrigues et Les Globe Trotteurs à Teulat) d'un relais d'assistantes maternelles composé de trois sites d'accueil (Lavour, Lugan et St-Sulpice-la-Pointe) et d'un Lieu d'Accueil Enfants Parents.  
Il comprend également les participations financières versées par la CCTA à une crèche associative de 20 places et à la société gestionnaire de la crèche en partenariat avec les laboratoires Pierre Fabre pour 25 places.
- **Le budget annexe ALSH** retrace l'activité des quatre Accueils de Loisirs Sans Hébergement gérés par la CCTA (Le Petit Prince à Buzet/Tarn, La Treille à Lugan, Gosciny à St-Sulpice-la-Pointe, Jean de La Fontaine à Labastide St-Georges) ainsi qu'un service commun périscolaire des mercredis à La Treille à partir du 03 septembre 2018 suite au retour à la semaine de 4 jours sur 12 communes et un service commun périscolaire des mercredis après-midi à Jean de la Fontaine jusqu'au 06 juillet 2018.
- **Le budget annexe OFFICE DE TOURISME INTERCOMMUNAL :** L'office de Tourisme Intercommunal est géré en régie avec deux points d'information, un à Lavour et un à St-Sulpice-la-Pointe.
- **Le budget annexe SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF** retrace l'activité des contrôles des installations neuves et existantes d'assainissement non collectif.

- **Le budget annexe STEP LES CADAUX** concerne la gestion et l'entretien de la station d'épuration Les Cadaux.
- **Le budget annexe LOTISSEMENT LES CADAUX** concerne la commercialisation de 4 hectares de terrain viabilisés.

## RECAPITULATIF DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2018

		DEPENSES Compte administratif 2017	DEPENSES Compte administratif 2018	Ratios Compte administratif 2018/ Compte administratif 2017	RECETTES Compte administratif 2017	RECETTES Compte administratif 2018	Ratios Compte administratif 2018/ Compte administratif 2017
Budget Général	FONCTIONNEMENT	11 087 452,79 €	11 608 075,52 €	104,70%	13 831 949,81 €	13 499 727,91 €	97,60%
	INVESTISSEMENT	1 917 809,89 €	1 974 136,23 €	102,94%	1 498 883,25 €	3 492 499,61 €	233,01%
PETITE ENFANCE	FONCTIONNEMENT	2 653 978,06 €	2 852 268,83 €	107,47%	2 825 037,10 €	2 946 045,37 €	104,28%
	INVESTISSEMENT	150 095,68 €	192 703,30 €	128,39%	80 924,76 €	118 532,01 €	146,47%
ALSH	FONCTIONNEMENT	769 175,95 €	842 425,32 €	109,52%	866 175,16 €	982 186,56 €	113,39%
	INVESTISSEMENT	272 863,38 €	261 180,75 €	95,72%	161 872,24 €	121 419,51 €	75,01%
OFFICE DE TOURISME	FONCTIONNEMENT	261 943,32 €	269 986,16 €	103,07%	369 262,72 €	269 986,16 €	73,11%
	INVESTISSEMENT	5 468,30 €	2 574,63 €	47,08%	3 717,47 €	3 986,95 €	0,00%
SPANC	FONCTIONNEMENT	52 742,01 €	55 545,36 €	105,32%	116 739,66 €	118 471,65 €	101,48%
	INVESTISSEMENT	51 340,80 €	61 975,76 €	120,71%	68 979,63 €	68 352,83 €	99,09%
STEP LES CADAUX	FONCTIONNEMENT	3 982,74 €	4 773,75 €	119,86%	59 724,73 €	72 598,76 €	121,56%
	INVESTISSEMENT	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!	0,00 €	0,00 €	0,00%
LOTISSEMENT LES CADAUX	FONCTIONNEMENT	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!	0,00 €	0,00 €	0,00%
	INVESTISSEMENT	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!	11 533,98 €	11 533,98 €	100,00%
TOTAL	FONCTIONNEMENT	14 829 274,87 €	15 633 074,94 €	105,42%	18 068 889,18 €	17 889 016,41 €	99,00%
	INVESTISSEMENT	2 397 578,05 €	2 492 570,67 €	103,96%	1 825 911,33 €	3 816 324,89 €	209,01%

### BUDGET PRINCIPAL

L'évolution des compétences de la CCTA au 01/01/2018

- Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations (Gemapi),
- Eau
- Financement des contingents communaux au Service Départemental d'Incendie et de Secours (SDIS).

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Les dépenses de fonctionnement :

DEPENSES FONCTIONNEMENT	CA 2017 Euros	CA 2018 Euros	ECART 2018/2017
Charges générales	622 009,96	658 065,27	36 055,31
Personnel	1 323 237,99	1 433 365,65	110 127,66
Atténuations de produits dont :			
Attributions de Compensation	3 529 310,00	2 984 109,82	-545 200,18
Reversement FNGIR	290 106,00	290 106,00	0,00
Autres charges de gestion	4 822 518,76	5 698 882,34	876 363,58
Charges financières	33 228,89	22 038,41	-11 190,48
Charges exceptionnelles	0,00	13 962,81	13 962,81
Dépenses imprévues			
<b>TOTAL OPERATIONS REELLES (A)</b>	<b>10 620 411,60</b>	<b>11 100 530,30</b>	<b>480 118,70</b>
<b>OPERATIONS D'ORDRE</b>			
Valeurs comptables des Immob cédées			
Dotation amortissements	467 041,19	507 545,22	40 504,03
<b>TOTAL OPERATIONS D'ORDRE (B)</b>	<b>467 041,19</b>	<b>507 545,22</b>	<b>40 504,03</b>
<b>TOTAL (A) + (B)</b>	<b>11 087 452,79</b>	<b>11 608 075,52</b>	<b>520 622,73</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 087 452,79</b>	<b>11 608 075,52</b>	<b>520 622,73</b>

### Variation 2018/2017 :

+ 36 K€ de charges à caractère général correspondant pour une grande partie à la gestion à la compétence Aires d'accueil des gens du voyage du fait du décalage de la facturation des consommations d'électricité de 2017 sur l'année 2018. Le fournisseur a facturé à tort la communauté de communes voisine. À la clôture des comptes 2017 nous n'avions pas le montant définitif de la dépense. La mise en place des bornes de prépaiement depuis septembre 2018 permet à la CCTA de maîtriser les factures d'électricité de l'AAGV à Saint-Sulpice,

+ 110 K€ de charges de personnel liées à de la masse salariale additionnelle (remplacement congé maternité, congés maladies, renforcement du service ADS (1ETP). En outre, s'ajoutent, et ce, pour l'ensemble des budgets : l'augmentation réglementaire des taux des charges patronales et salariales, la hausse du régime indemnitaire mensuel des agents et la mise en place des nouvelles mesures concernant la participation de la CCTA aux dépenses de prestations sociales,

+ 681 K€ d'autres charges de gestion courante : dépenses nouvelles par rapport à 2017 concernant les compétences Gemapi et eau (+ 52 K€). Participation au SDIS en 2018 à hauteur de 735 K€. Ces augmentations sont partiellement compensées par la baisse de la subvention d'équilibre au budget annexe OTI. (-145K €)

+ 14 K€ de charges exceptionnelles au titre de la sortie de la Commune de Buzet/Tarn de la CCTA : pour mémoire, solde en faveur de la Commune de Buzet/Tarn à verser par la CCTA au titre du droit à fonds de concours 2018 (52 K€) moins la quote-part due par la Commune de Buzet/Tarn au titre du passif de la CCTA au 31/12/2016 (38 K€).

### **Les recettes de fonctionnement**

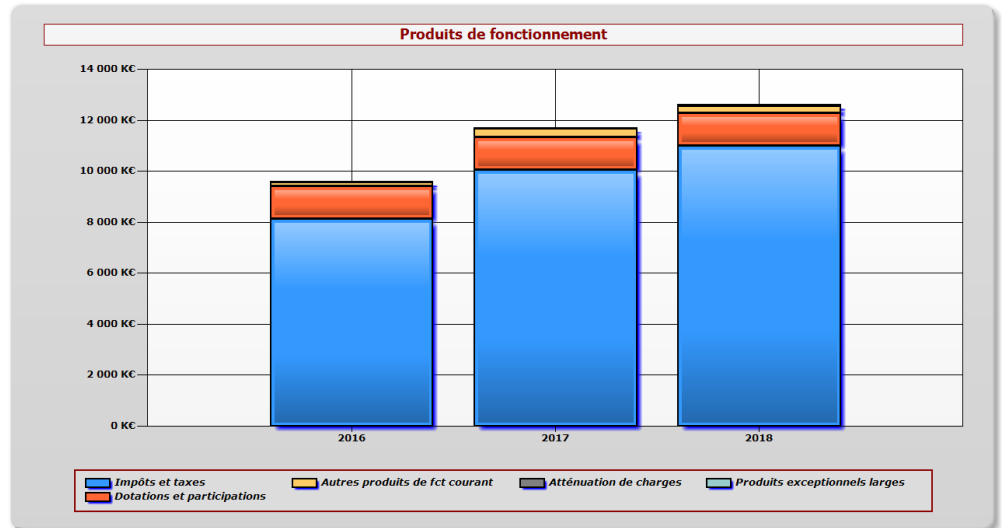
<b>RECETTES FONCTIONNEMENT</b>	<b>CA 2017 Euros</b>	<b>CA 2018 Euros</b>	<b>ECART 2017/2018</b>
Atténuations de charges	11 322,43	33 824,09	22 501,66
Produits des services	188 243,10	122 923,78	-65 319,32
Impôts et taxes	10 075 675,00	11 015 213,00	939 538,00
Dotations subventions et participations	1 270 353,81	1 262 771,64	-7 582,17
Produits financiers	5 537,55	3 187,71	-2 349,84
Autres produits de gestion courante	161 344,79	169 416,13	8 071,34
Produits exceptionnels	5 396,19	31 380,44	25 984,25
Amortissement subventions	339 482,94	373 670,11	34 187,17
Report excédent n-1	1 774 594,00	487 341,01	-1 287 252,99
<b>TOTAL</b>	<b>13 831 949,81</b>	<b>13 499 727,91</b>	<b>-332 221,90</b>

#### **En 2018 :**

- Variation de la TEOM perçue en lieu et place du SMICTOM soit + 165 K€ (puis reversée ensuite SMICTOM).
- Dans les autres produits de fonctionnement courant : baisse du montant refacturé aux budgets annexes. Facturation ADS 2018 (56 K€), subventions MSAP 2018 (60 K€) et subvention mission patrimoine 2018 (20 K€), loyers MSAP Lavaur (20 K€), loyers MSAP Saint-Sulpice (21 K€).

Les impôts et taxes représentent 87 % des produits de fonctionnement en 2018, (86 % en 2017)

Les dotations et participations 9,9% en 2018 contre 10,8 % contre en 2017.



➤ Soldes de clôture 2018 :

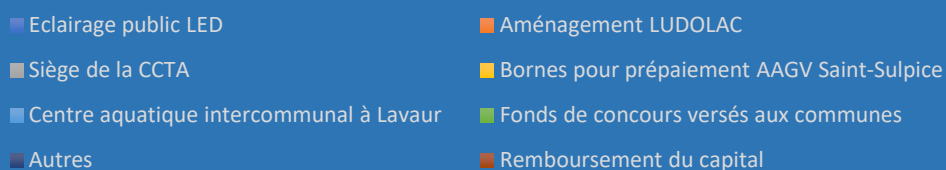
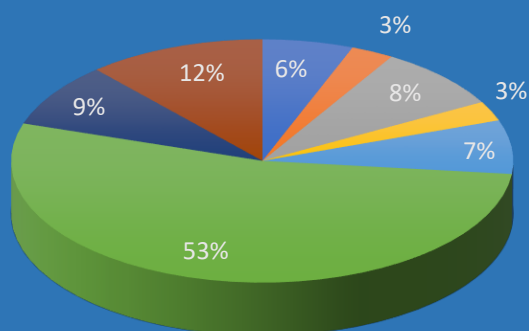
- **Solde d'exécution de clôture de l'exercice 2018 : 1 404 311.38 €**
- **Solde d'exécution de clôture cumulé 2018 : 1 891 652.39 €**

## SECTION D'INVESTISSEMENT

### Les dépenses d'investissement :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	
Eclairage public LED	64 008,00 €
Aménagement LUDOLAC	30 123,05 €
Siège de la CCTA	91 301,34 €
Bornes pour prépaiement AAGV Saint-Sulpice	28 568,94 €
Centre aquatique intercommunal à Lavaur	77 949,99 €
Fonds de concours versés aux communes	581 573,03 €
Autres	93 080,70 €

## Dépenses d'investissement

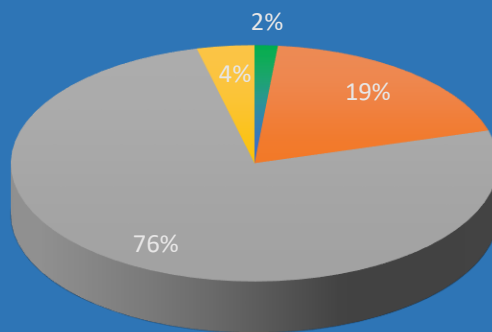


### Les recettes d'investissement :

RECETTES D'INVESTISSEMENT	2018
Fonds de compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée	45 909,69 €
Subventions perçues	566 435,82 €
Affectation excédent de fonctionnement N-1	2 257 156,01 €
Autres	113 884,40 €



## RECETTES D'INVESTISSEMENT

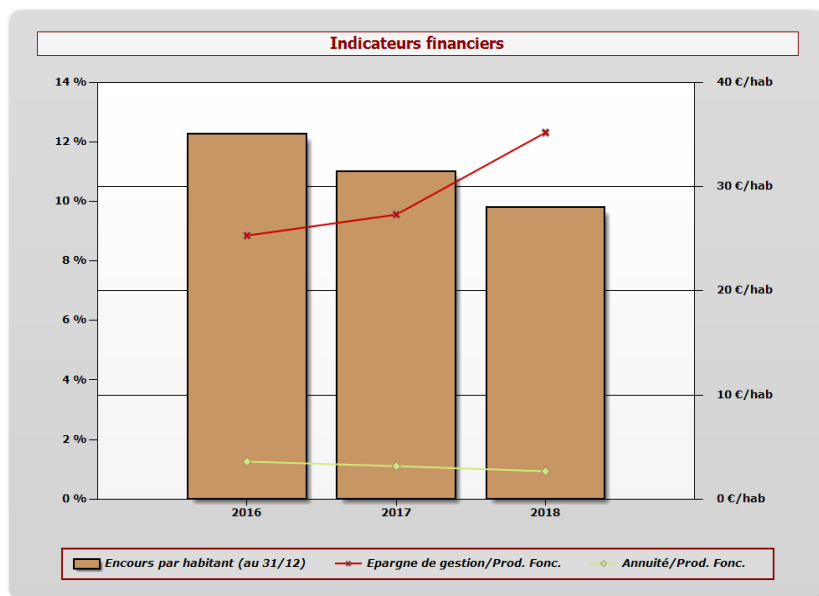


- Fonds de compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée
- Subventions perçues
- Affectation excédent de fonctionnement N-1
- Autres

En 2018, les investissements ont été essentiellement financés par l'autofinancement dégagé de la section de fonctionnement. La CCTA n'a pas eu recours à l'emprunt en 2018. La CCTA est peu endettée, son ratio de solvabilité reste à un très bon niveau.

### NOTA

Le ratio Encours de dette au 31/12/2018 consolidé/ Epargne brute = 1,1 année.



## BUDGETS ANNEXES

### **PETITE ENFANCE**

La subvention d'équilibre versée par le budget principal est de 924 413.97 € en 2018, elle reste stable par rapport à celle versée en 2017 (903 000.00 €).

		Dépenses (€)	Recettes (€)
<b>Réalisation de l'exercice</b>	Section de fonctionnement	2 852 268,83 €	2 859 771,62 €
	Section d'investissement	123 532,38 €	118 532,01 €
<b>Reports de l'exercice 2017</b>	Report en section de fonctionnement (002)		86 273,75 €
	Report en section d'investissement (001)	69 170,92 €	
<b>TOTAL (réalisation + reports)</b>		<b>3 044 972,13 €</b>	<b>3 064 577,38 €</b>
<b>Restes à réaliser à reporter en 2019</b>	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement	21 051,25 €	1 446,00 €
	Total des restes à réaliser à reporter en 2019	<b>21 051,25 €</b>	<b>1 446,00 €</b>
<b>Résultat cumulé</b>	Section de fonctionnement	2 852 268,83 €	2 946 045,37 €
	Section d'investissement	213 754,55 €	119 978,01 €
	Total cumulé	<b>3 066 023,38 €</b>	<b>3 066 023,38 €</b>

### **ACCUEIL DE LOISIRS SANS HEBERGEMENT**

La subvention d'équilibre versée par le budget principal est de 367 968.97 € en 2018, légèrement inférieure à celle versée en 2017 (437 500.00 €).

		Dépenses (€)	Recettes (€)
<b>Réalisation de l'exercice</b>	Section de fonctionnement	842 425,32 €	982 186,56 €
	Section d'investissement	150 189,61 €	121 419,51 €
<b>Reports de l'exercice 2017</b>	Report en section de fonctionnement (002)		0,00 €
	Report en section d'investissement (001)	110 991,14 €	
<b>TOTAL (réalisation + reports)</b>		<b>1 103 606,07 €</b>	<b>1 103 606,07 €</b>
<b>Restes à réaliser à reporter en 2019</b>	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement	0,00 €	0,00 €
	Total des restes à réaliser à reporter en 2019	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Résultat cumulé</b>	Section de fonctionnement	842 425,32 €	982 186,56 €
	Section d'investissement	261 180,75 €	121 419,51 €
	Total cumulé	<b>1 103 606,07 €</b>	<b>1 103 606,07 €</b>

## **OFFICE DE TOURISME INTERCOMMUNAL**

La subvention d'équilibre versée par le budget principal est de 107 254.90 € en 2018, soit une baisse de 145 288.10 € par rapport à celle versée en 2017. La présence sur ce budget d'un excédent de fonctionnement cumulé à fin 2017 a permis de minorer la participation du budget principal en 2018

En fonctionnement :

		Dépenses (€)	Recettes (€)
<b>Réalisation de l'exercice</b>	Section de fonctionnement	269 986,16 €	163 988,59 €
	Section d'investissement	823,80 €	3 986,95 €
<b>Reports de l'exercice 2017</b>	Report en section de fonctionnement (002)		105 997,57 €
	Report en section d'investissement (001)	1 750,83 €	
<b>TOTAL (réalisation + reports)</b>		<b>272 560,79 €</b>	<b>273 973,11 €</b>
<b>Restes à réaliser à reporter en 2019</b>	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement		0,00 €
	Total des restes à réaliser à reporter en 2019	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Résultat cumulé</b>	Section de fonctionnement	269 986,16 €	269 986,16 €
	Section d'investissement	2 574,63 €	3 986,95 €
	Total cumulé	<b>272 560,79 €</b>	<b>273 973,11 €</b>

## **SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF**

Ce budget doit s'équilibrer en dépenses et en recettes sans subvention d'équilibre du budget principal.

Sont réalisés en 2018 :

En fonctionnement :

- 243 contrôles d'installations existantes d'assainissement non collectif
- 106 contrôles d'installations neuves

En investissement :

- Acquisition d'un véhicule électrique
- 12 dossiers de demande de subvention pour la réhabilitation des installations d'assainissement non collectif existantes versés en 2018.

		Dépenses (€)	Recettes (€)
<b>Réalisation de l'exercice</b>	Section de fonctionnement	55 545,36 €	54 474,00 €
	Section d'investissement	61 975,76 €	50 714,00 €
<b>Reports de l'exercice 2017</b>	Report en section de fonctionnement (002)		63 997,65 €
	Report en section d'investissement (001)		17 638,83 €
<b>TOTAL (réalisation + reports)</b>		<b>117 521,12 €</b>	<b>186 824,48 €</b>
<b>Restes à réaliser à reporter en 2019</b>	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement	37 800,00 €	42 278,00 €
	Total des restes à réaliser à reporter en 2019	<b>37 800,00 €</b>	<b>42 278,00 €</b>
<b>Résultat cumulé</b>	Section de fonctionnement	55 545,36 €	118 471,65 €
	Section d'investissement	99 775,76 €	110 630,83 €
	Total cumulé	<b>155 321,12 €</b>	<b>229 102,48 €</b>

## **STATION D'EPURATION LES CADAUX**

Ce budget doit s'équilibrer en dépenses et en recettes sans subvention d'équilibre du budget principal.

- 13 entreprises à ce jour sont raccordées à la station d'épuration des CADAUX.

		Dépenses (€)	Recettes (€)
<b>Réalisation de l'exercice</b>	Section de fonctionnement	4 773,75 €	16 856,77 €
	Section d'investissement		
<b>Reports de l'exercice 2017</b>	Report en section de fonctionnement (002)		55 741,99 €
	Report en section d'investissement (001)		
<b>TOTAL (réalisation + reports)</b>		<b>4 773,75 €</b>	<b>72 598,76 €</b>
<b>Restes à réaliser à reporter en 2019</b>	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement		
	Total des restes à réaliser à reporter en 2019	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Résultat cumulé</b>	Section de fonctionnement	4 773,75 €	72 598,76 €
	Section d'investissement	0,00 €	0,00 €
	Total cumulé	<b>4 773,75 €</b>	<b>72 598,76 €</b>

## **LOTISSEMENT LES CADAUX**

Pas de vente de terrain en 2018.

		Dépenses (€)	Recettes (€)
<b>Réalisation de l'exercice</b>	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement		
<b>Reports de l'exercice 2017</b>	Report en section de fonctionnement (002)		
	Report en section d'investissement (001)		11 533,98 €
<b>TOTAL (réalisation + reports)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>11 533,98 €</b>
<b>Restes à réaliser à reporter en 2019</b>	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement		
	Total des restes à réaliser à reporter en 2019	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Résultat cumulé</b>	Section de fonctionnement	0,00 €	0,00 €
	Section d'investissement	0,00 €	11 533,98 €
	Total cumulé	<b>0,00 €</b>	<b>11 533,98 €</b>