

COMPTES ADMINISTRATIFS 2017

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 et d'équilibre.**

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, administration générale, 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-) financées essentiellement par les impôts locaux (taxe d'habitation, taxe foncière bâti, taxe foncière non bâti, cotisation foncière des entreprises) 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) et d'un relais d'assistantes maternelles composé de quatre sites d'accueil (Buzet/Tarn, Lavour, Lugan et St-Sulpice-la-Pointe).
Il comprend également les participations financières versées par la CCTA à une crèche associative de 20 places et à la crèche gérée en partenariat avec les laboratoires Pierre Fabre pour 25 places.
- **Le budget annexe ALSH** retrace l'activité des quatre Accueils de Loisirs Sans Hébergement sont 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 que un service commun périscolaires des mercredis après-midi à La Treille jusqu'au 4 juillet 2017 suite au retour à la semaine des 4 jours sur 5 communes et service commun périscolaire des mercredis après-midi à Jean de la Fontaine à partir du 19 avril 2017.
- **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 2017

		DEPENSES Compte administratif 2016	DEPENSES Compte administratif 2017	Taux de réalisation Compte administratif 2016/ Compte administratif 2017	RECETTES Compte administratif 2016	RECETTES Compte administratif 2017	Taux de réalisation Compte administratif 2016/ Compte administratif 2017
Budget Général	<i>FONCTIONNEMENT</i>	9 192 060,68 €	11 087 452,79 €	120,62%	11 591 333,51 €	13 831 949,81 €	119,33%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	1 902 403,48 €	1 917 809,89 €	100,81%	1 385 910,42 €	1 498 883,25 €	108,15%
PETITE ENFANCE	<i>FONCTIONNEMENT</i>	2 739 596,23 €	2 653 978,06 €	96,87%	2 832 719,33 €	2 825 037,10 €	99,73%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	338 129,77 €	150 095,68 €	44,39%	284 237,41 €	80 924,76 €	28,47%
ALSH	<i>FONCTIONNEMENT</i>	691 824,78 €	769 175,95 €	111,18%	830 304,68 €	866 175,16 €	104,32%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	269 258,22 €	272 863,38 €	101,34%	130 778,55 €	161 872,24 €	123,78%
OFFICE DE TOURISME	<i>FONCTIONNEMENT</i>	210 335,61 €	261 943,32 €	124,54%	265 844,60 €	369 262,72 €	138,90%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	2 852,00 €	5 468,30 €	191,74%	0,00 €	3 717,47 €	0,00%
SPANC	<i>FONCTIONNEMENT</i>	51 651,48 €	52 742,01 €	102,11%	106 006,14 €	116 739,66 €	110,13%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	80 725,14 €	51 340,80 €	63,60%	98 783,17 €	68 979,63 €	69,83%
STEP LES CADAUX	<i>FONCTIONNEMENT</i>	4 923,91 €	3 982,74 €	80,89%	47 022,62 €	59 724,73 €	127,01%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00%
LOTISSEMENT LES CADAUX	<i>FONCTIONNEMENT</i>	0,00 €	0,00 €	0,00%		0,00 €	0,00%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	0,00 €	0,00 €	0,00%	11 534,00 €	11 533,98 €	100,00%
TOTAL	<i>FONCTIONNEMENT</i>	12 890 392,69 €	14 829 274,87 €	115,04%	15 673 230,88 €	18 068 889,18 €	115,29%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	2 593 368,61 €	2 397 578,05 €	92,45%	1 911 243,55 €	1 825 911,33 €	95,54%

BUDGET PRINCIPAL

L'évolution des compétences de la CCTA au 01/01/2017

- ✓ L'ensemble des zones d'activités économiques du territoire ainsi que la politique locale du commerce et le soutien aux activités commerciales d'intérêt communautaire
- ✓ Collecte et traitement des déchets des ménages et assimilés
- ✓ Entretien et gestion des aires d'accueil des gens du voyage
- ✓ Création et gestion des maisons de services au public (précédemment dénommés pôles de services intercommunaux)

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses de fonctionnement :

DEPENSES FONCTIONNEMENT	CA 2016 Euros	CA 2017 Euros	Ecart 2017/2016
Charges générales	525 194,25	622 009,96	96 815,71
Personnel	1 148 993,87	1 323 237,99	174 244,12
Atténuations de produits dont :			
Attributions de Compensation	3 640 095,00	3 529 310,00	-110 785,00
Reversement FNGIR	290 106,00	290 106,00	0,00
Autres charges de gestion	3 155 476,26	4 822 518,76	1 667 042,50
Charges financières	29 275,14	33 228,89	3 953,75
Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00
Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00
TOTAL OPERATIONS REELLES (A)	8 789 140,52	10 620 411,60	1 831 271,08
OPERATIONS D'ORDRE			
Valeurs comptables des Immob cédées			
Dotation amortissements	402 920,16	467 041,19	64 121,03
TOTAL OPERATIONS D'ORDRE (B)	402 920,16	467 041,19	64 121,03
TOTAL (A) + (B)	9 192 060,68	11 087 452,79	1 895 392,11
TOTAL GENERAL	9 192 060,68	11 087 452,79	1 895 392,11

Variation des dépenses 2017/2016 :

- + 97 K€ de dépenses à caractère général correspondant pour une grande partie à la gestion de la nouvelle compétence Aires d'accueil des gens du voyage (46 K€)
- + 174 K€ de charges de personnel correspondant à : augmentation règlementaire du taux des charges patronales et salariales, augmentation de + 0,6 % du point d'indice en février 2017, masse salariale additionnelle (2 chargés de mission informatique, un agent en charge des aires d'accueils des gens du voyage et 1,5 agents pour renforcer les services transversaux)
- + 1.668 K€ autres charges de gestion courante : correspond essentiellement au versement de la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM) au Syndicat Mixte Intercommunal de Collecte et de Traitement des Ordures Ménagères (SMICTOM).

Les recettes de fonctionnement

CHAPITRES	CA 2016	CA 2017	<i>ECART 2017/2016</i>
Atténuations de charges	16 132,90	11 322,43	-4 810,47
produits des services	83 609,11	188 243,10	104 633,99
impôts et taxes	8 141 792,00	10 075 675,00	1 933 883,00
dotations subventions et participations	1 269 815,00	1 270 353,81	538,81
autres produits de gestion courante	90 053,43	161 344,79	71 291,36
produits financiers	7 031,49	5 537,55	-1 493,94
produits exceptionnels	10 000,00	5 396,19	-4 603,81
Amortissement subventions	84 369,96	339 482,94	255 112,98
report excédent n-1	1 888 529,62	1 774 594,00	-113 935,62
TOTAL RECETTES	11 591 333,51	13 831 949,81	<i>2 240 616,30</i>

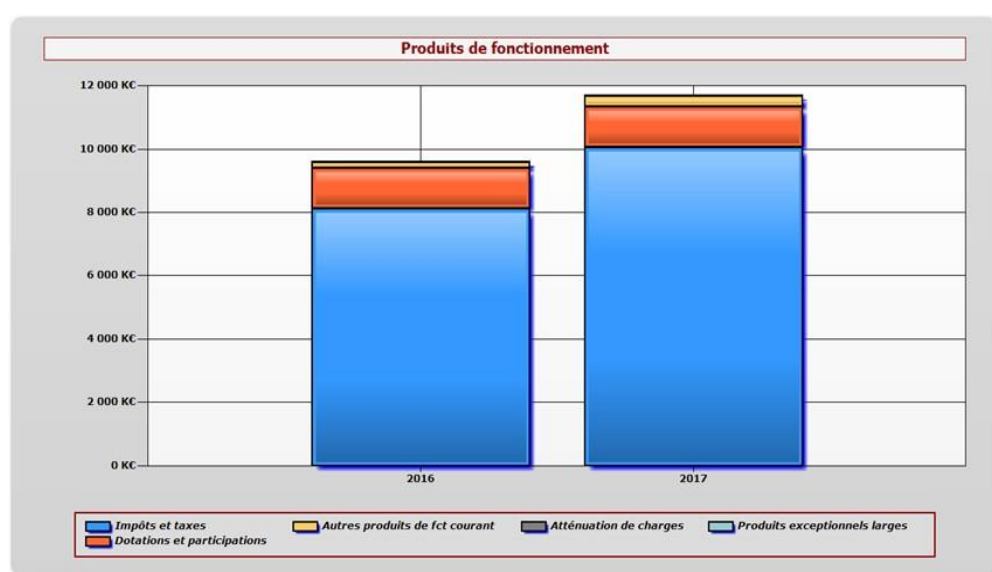
En 2017 :

- Produits des services : refacturation aux communes du service des Autorisations du Droit des Sols (ADS) 2016 (47 K€), estimation de la refacturation ADS 2017 aux communes hors mois de décembre (58 K€),
- Impôts et taxes : perception de la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM) en lieu et place du Syndicat Mixte Intercommunal de Collecte et de Traitement des Ordures Ménagères (SMICTOM) soit + 1.840 K€,
- Dotations, subventions et participation :
 - Aide de l'Etat pour la gestion des aires d'accueil des gens du voyage
 - Baisse des dotations d'Etat liée au prélèvement opéré par l'Etat sur les collectivités locales pour le redressement des finances publiques pour la dernière année en 2017.

2014	2015	2016	2017	TOTAL
55 466 €	162 749 €	287 639 €	350 107 €	855 961 €

**Les impôts et taxes
représentent 85 %
des produits de
fonctionnement en
2017, (84,50 % en
2016)**

**Les dotations et
participations 10%
en 2017 contre
13% en 2016.**

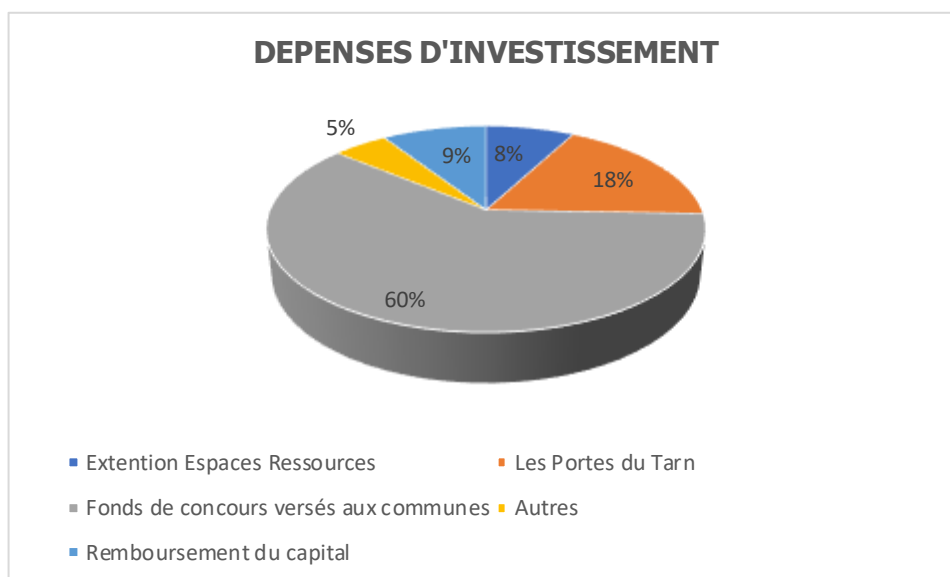


- Autres produits de de gestion courante : subventions de l'Etat pour l'aide au fonctionnement de la Maison de services au public (MSAP) 2016 (47,5 K€), rattachement à l'exercice 2017 subventions MSAP 2017 (47,5 K€) et subvention de l'Etat pour la mission patrimoine (25,6 K€).
- Soldes de clôture 2017 :
 - **Solde d'exécution de clôture de l'exercice 2017 : 969 903,02 €**
 - **Solde d'exécution de clôture cumulé 2017 : 2.744.497,02 €**

SECTION D'INVESTISSEMENT

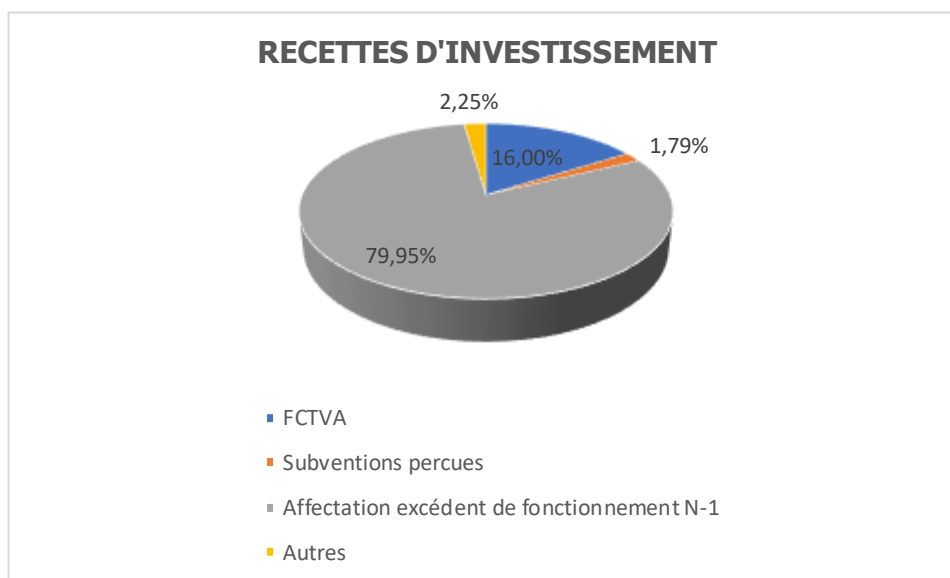
Les dépenses d'investissement :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2017
Extention Espaces Ressources	80 182,09 €
Les Portes du Tarn	183 391,00 €
Fonds de concours versés aux communes	623 093,52 €
Autres	49 641,25 €
Remboursement du capital	94 604,27 €
Total des dépenses d'équipements (hors écritures d'ordre)	1 030 912,13 €

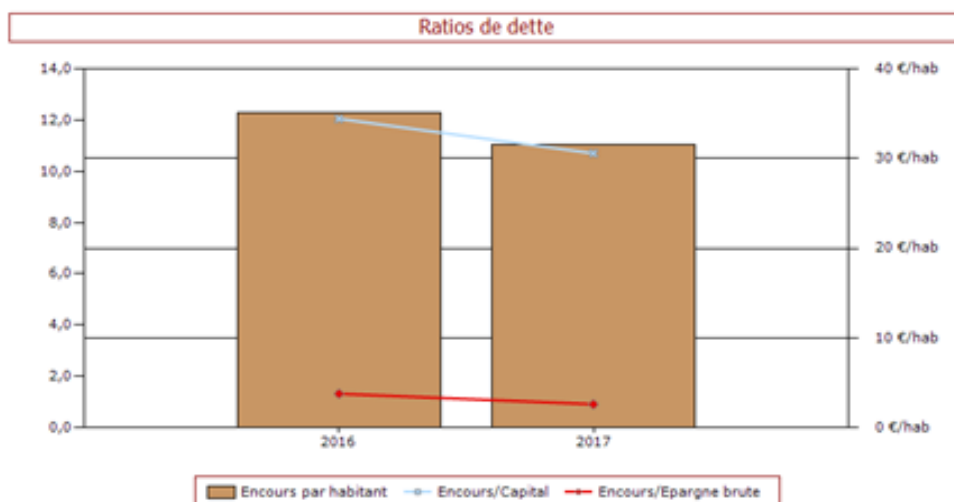


Les recettes d'investissement :

RECETTES D'INVESTISSEMENT	2017
Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée	165 078,28 €
Subventions perçues	18 500,00 €
Affectation excédent de fonctionnement N-1	824 996,61 €
Autres	23 267,17 €
Total des recettes d'équipements (hors écritures d'ordre)	1 031 842,06 €



En 2017, 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 2017. La CCTA est peu endettée, son ratio de solvabilité reste à un bon niveau.



BUDGETS ANNEXES

PETITE ENFANCE

La subvention d'équilibre versée par le budget principal est de 903.000 € en 2017, elle reste stable par rapport à celle versée en 2016 (941.129 €).

		Dépenses (€)	Recettes (€)
Réalisation de l'exercice 2017	Section de fonctionnement	2 653 948,06 €	2 782 597,24 €
	Section d'investissement	96 203,32 €	80 924,76 €
Reports de l'exercice 2016	Report en section de fonctionnement (002)		42 439,86 €
	Report en section d'investissement (001)	53 892,36 €	
TOTAL (réalisation + reports)		2 804 043,74 €	2 905 961,86 €
Restes à réaliser à reporter en 2018	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement	17 032,37 €	1 388,00 €
	Total des restes à réaliser à reporter en 2018	17 032,37 €	1 388,00 €
Résultat cumulé	Section de fonctionnement	2 653 948,06 €	2 825 037,10 €
	Section d'investissement	167 128,05 €	82 312,76 €
	Total cumulé	2 821 076,11 €	2 907 349,86 €

ACCUEIL DE LOISIRS SANS HEBERGEMENT

La subvention d'équilibre versée par le budget principal est de 437.500 € en 2017, elle reste stable par rapport à celle versée en 2016 (464.645 €).

		Dépenses (€)	Recettes (€)
Réalisation de l'exercice 2017	Section de fonctionnement	769 175,95 €	858 388,93 €
	Section d'investissement	134 383,71 €	161 872,24 €
Reports de l'exercice 2016	Report en section de fonctionnement (002)		7 786,23 €
	Report en section d'investissement (001)	138 479,67 €	
TOTAL (réalisation + reports)		1 042 039,33 €	1 028 047,40 €
Restes à réaliser à reporter en 2018	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement	15 335,82 €	885,00 €
	Total des restes à réaliser à reporter en 2018	15 335,82 €	885,00 €
Résultat cumulé	Section de fonctionnement	769 175,95 €	866 175,16 €
	Section d'investissement	288 199,20 €	162 757,24 €
	Total cumulé	1 057 375,15 €	1 028 932,40 €

OFFICE DE TOURISME INTERCOMMUNAL

La subvention d'équilibre versée par le budget principal est de 252.543 € en 2017, soit une hausse de 23.143 € par rapport à celle versée en 2016. Cette hausse s'explique par les éléments suivants :

En fonctionnement :

- Fonctionnement du service sur 12 mois en 2017 contre 10 mois en 2016.

		Dépenses (€)	Recettes (€)
Réalisation de l'exercice 2017	Section de fonctionnement	261 943,32 €	316 605,73 €
	Section d'investissement	2 616,30 €	3 717,47 €
Reports de l'exercice 2016	Report en section de fonctionnement (002)		52 656,99 €
	Report en section d'investissement (001)	2 852,00 €	
TOTAL (réalisation + reports)		267 411,62 €	372 980,19 €
Restes à réaliser à reporter en 2018	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement		429,00 €
	Total des restes à réaliser à reporter en 2018	0,00 €	429,00 €
Résultat cumulé	Section de fonctionnement	261 943,32 €	369 262,72 €
	Section d'investissement	5 468,30 €	4 146,47 €
	Total cumulé	267 411,62 €	373 409,19 €

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 2017 :

En fonctionnement :

- 276 contrôles d'installations existantes d'assainissement non collectif
- 105 contrôles d'installations neuves

En investissement :

- Acquisition d'un véhicule électrique
- Acquisition d'un ordinateur
- 29 dossiers de demande de subvention pour la réhabilitation des installations d'assainissement non collectif existantes.

		Dépenses (€)	Recettes (€)
Réalisation de l'exercice 2017	Section de fonctionnement	52 742,01 €	62 385,00 €
	Section d'investissement	51 340,80 €	50 921,60 €
Reports de l'exercice 2016	Report en section de fonctionnement (002)		54 354,66 €
	Report en section d'investissement (001)		18 058,03 €
TOTAL (réalisation + reports)		104 082,81 €	185 719,29 €
Restes à réaliser à reporter en 2018	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement	99 776,76 €	92 678,00 €
	Total des restes à réaliser à reporter en 2018	99 776,76 €	92 678,00 €
Résultat cumulé	Section de fonctionnement	52 742,01 €	116 739,66 €
	Section d'investissement	151 117,56 €	161 657,63 €
	Total cumulé	203 859,57 €	278 397,29 €

STATION D'ÉPURATION LES CADAUX

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

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

		Dépenses (€)	Recettes (€)
Réalisation de l'exercice 2017	Section de fonctionnement	3 982,74 €	17 626,02 €
	Section d'investissement		
Reports de l'exercice 2016	Report en section de fonctionnement (002)		42 098,71 €
	Report en section d'investissement (001)		
TOTAL (réalisation + reports)		3 982,74 €	59 724,73 €
Restes à réaliser à reporter en 2018	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement		
	Total des restes à réaliser à reporter en 2018	0,00 €	0,00 €
Résultat cumulé	Section de fonctionnement	3 982,74 €	59 724,73 €
	Section d'investissement	0,00 €	0,00 €
	Total cumulé	3 982,74 €	59 724,73 €

LOTISSEMENT LES CADAUX

Pas de vente de terrain en 2017.

		Dépenses (€)	Recettes (€)
Réalisation de l'exercice 2017	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement		
Reports de l'exercice 2016	Report en section de fonctionnement (002)		
	Report en section d'investissement (001)		11 533,98 €
TOTAL (réalisation + reports)		0,00 €	11 533,98 €
Restes à réaliser à reporter en 2018	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement		
	Total des restes à réaliser à reporter en 2018	0,00 €	0,00 €
Résultat cumulé	Section de fonctionnement	0,00 €	0,00 €
	Section d'investissement	0,00 €	11 533,98 €
	Total cumulé	0,00 €	11 533,98 €