



Rapport de présentation

*Comité Syndical
du 06 mars 2020*



COMPTE ADMINISTRATIF 2019 et BUDGET UNIQUE 2020

Les documents budgétaires comprennent les documents joints suivants :

- Document 1 – Balance 2019 du Budget principal
- Document 2 – Comparaison CA 2018 et CA 2019
- Document 3 – CA 2019 et BU 2020 SYNTHÈSE
- Document 4 – CA 2019 et BU 2020 Dépenses de fonctionnement par chapitre
- Document 4bis – CA 2019 Investissement
- Document 5 – BU 2020 Opérations de fonctionnement
- Document 6 – BU 2020 Investissement
- Document 7 – Budget annexe Petite Enfance
- Document 8 – Cotisations des communes

Document 1 - CA 2019 : Vue d'ensemble

COMPTE ADMINISTRATIF 2017			
FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
Dépenses	3 354 916 €	Dépenses	229 907 €
Recettes	3 478 453 €	Recettes	665 674 €
Résultat 2019	123 537 €	Résultat 2019	435 767 €

En fonctionnement, les recettes sont supérieures aux dépenses et permettent donc de dégager un excédent de gestion de 123 537 €. Compte-tenu du résultat antérieur de 228 533 €, le solde d'exécution cumulé est donc de 352 070 €, à reporter en 2020 en section de fonctionnement.

En investissement, les recettes ont été supérieures aux dépenses de 435 767 €, ce qui, compte-tenu du résultat reporté de 172 105 €, laisse un solde d'exécution cumulé de 607 871 €. Par ailleurs, les restes à réaliser font apparaître un solde négatif de seulement 1 698 €, ce qui génère un excédent global d'investissement de 606 174 €.

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
Résultat antérieur reporté 002	228 533 €	Résultat antérieur reporté 001	172 105 €
Résultat exercice 2019	123 537 €	Résultat exercice 2019	435 767 €
Solde d'exécution cumulé	352 070 €	Solde d'exécution cumulé	607 871 €
		Restes à réaliser 2019 Recettes	143 512 €
		Restes à réaliser 2019 Dépenses	145 210 €
		Solde négatif RAR	1 698 €
Total à affecter	352 070 €	Report	606 174 €

Excédent d'exploitation à reporter au BP 2020 Ligne 002 : 352 070 €
--

Document 2 – Comparaison des CA 2018 et 2019

On constate une augmentation sensible des dépenses de fonctionnement entre 2018 et 2019 de près de 600 000 €. Toutefois, cette différence provient du reversement qui a été opéré auprès des communes pour une grande partie des Certificats d'Economie d'Energie qui ont été mobilisés dans le cadre du programme TEPCV. En dehors de cette inscription exceptionnelle, les charges à caractère général (011) et les dépenses de personnel (012) sont quasi stables.

Par ailleurs, les recettes de fonctionnement ont progressé de manière significative, intégrant là aussi la même inscription pour les CEE. Toutefois, cette situation ne doit masquer les difficultés toujours rencontrées pour mobiliser le versement de certaines subventions et les décalages auxquels la collectivité doit faire face du fait de retards pour disposer des conventions et arrêtés pour justifier de l'engagement de celles-ci.

Document 3 – CA 2019 et BU 2020 SYNTHÈSE

Le budget de fonctionnement 2020 s'équilibre à 4 060 014 €, légèrement inférieur à celui de 2019, du fait de l'ajustement au plus près des opérations inscrites au sein du CTZH, celui-ci étant dans ses deux dernières années. Le budget dit statutaire demeure lui particulièrement stable, autant en dépenses qu'en recettes.

Comme pour les exercices précédents, l'excédent de la section de fonctionnement se trouve réparti entre une provision pour indemnités de licenciement des CDI (85 000 €) et des dépenses imprévues (280 000 €). Il est également prévu un virement à la section d'investissement de 74 254 €.

Document 4 – CA 2019 et BU 2020 dépenses de fonctionnement

Il donne le détail des dépenses par article budgétaire.

Document 4bis – CA 2019 Investissement

On constate encore cette année que seulement 1/3 des dépenses prévues a été engagé en 2019. Cette situation tient aux retards pris dans la mise en œuvre d'opérations, suite aux décisions de reports liées aux problèmes de mobilisation des crédits FEADER, mais également d'opérations comme les travaux de la Maison du Parc qui ont nécessité plus de temps de mise au point que prévu. Il en est de même pour l'opération concernant la randonnée qui ne sera réellement finalisée qu'en 2020.

Document 5 – BU 2020 - Opérations Fonctionnement

Il donne le détail des différentes opérations du budget de fonctionnement par grands pôles. Pour le pôle « Nature et Gestion de l'Espace » les opérations prévues correspondent à la programmation du CTZH.

Document 6 – BU 2019 Investissement

Il s'équilibre globalement à 1 087 063 €. Il intègre des reports d'opérations qui n'ont pas été conduites en 2019, plus particulièrement pour des travaux sur la RNR, pour les itinéraires de randonnée pédestre et pour les aménagements extérieurs de la Maison du Parc.

Les principales dépenses prévues en 2020 portent sur :

- travaux complémentaires sur la RNR,
- travaux d'aménagement des extérieurs de la Maison du Parc,
- aménagement et équipement de l'Espace Dégustation de la Boutique du Parc.

Pour rappel la situation de l'endettement de la collectivité et des encours bancaires :

	Durée (ans)	Taux	Dettes à l'origine	Annuité	Intérêts	Capital	Dettes au 31/12/ 2020
Emprunts long terme							
Renégociation Crédit Agricole	20	Var.	513 417	28 309	81	28 228	165 842
Renégociation Caisse d'Epargne	15	3.70	172 788	15 216	1 066	14 150	14 674
Fromagerie Crédit Mutuel	10	2.90	41 255	4 767	85	4 682	0
Restructuration Caisse d'Epargne	10	4.51	300 000	37 097	2 660	34 437	35 929
Chaufferie bois Crédit Agricole	12	3.25	97 000	9 891	1 727	8163,79	44 975
Travaux RNR Crédit Agricole	10	1.34	50 000	5 376	607	4 769	40 525
Totaux en €			1 174 460	100 657	6 226	94 430	301 945
Emprunts court terme							
Prêt relais TVA	2	0.60	35 700	35 914	214	35 700	0
Prêt Court terme	2	0.55	80 000	80 440	440	80 000	0
Prêt Court terme	2	0.60	55 000	55 369	369	55 000	0
Prêt Court terme	2	0.45	500 000	2 250	2250	0	500 000

Document 7 – Budget annexe Petite enfance : CA 2019 et BU 2020

Le CA 2019 fait apparaître un excédent de fonctionnement de 14 971 €.

Le BU 2020 s'équilibre à 161 190 € en fonctionnement, soit très proche de l'inscription budgétaire de 2019 qui était de 177 390 €.

Le déficit d'investissement reporté de la section d'investissement (1 636,54 €) est couvert par l'affectation du résultat 2019 (1 636,54 €).

Document 8 - Cotisation des communes

Stabilité par rapport à 2018 et 2019, à l'exception de la cotisation statutaire actualisée par le taux d'inflation de 1,5%.

Délibérations :

- Approbation du compte de gestion
- Approbation CA 2019
- Approbation CA 2019 budget annexe
- Approbation du BU 2020
- Approbation du BU 2020 budget annexe

Tarifs pour le Château d'Azay-le-Ferron

Les tarifs de 2020 sont inchangés par rapport à ceux de 2019

Recrutements et contrats de travail :

- Recrutement à compter du 6 avril 2020 de Madame Aurélie Delzor sur le poste qui a été créé suite au départ de Sandra Ferraroli pour assurer la gestion administrative et financière du CTZH, poste en CDD pour deux ans correspondant à la durée résiduelle du CTZH.
- Recrutement de Madame Aude Warter à compter du 6 avril 2020 sur le poste Urbanisme et Paysage en remplacement d'Emilie Gayet qui a assuré un intérim sur ce poste suite au départ de Clémence Legros, poste en CDD pour trois ans.