

## OBJET : Note synthétique des comptes administratifs 2018 de la Communauté de Communes du Réolais en Sud Gironde

### I COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET PRINCIPAL

#### A BUDGET PRINCIPAL-DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Le tableau ci-après présente la réalisation des dépenses de la section de fonctionnement au cours de l'année 2018 en comparaison des prévisions.

| Libellés des dépenses de fonctionnement  | CA 2017          | CA 2018          | Variation<br>CA2017-18<br>(en €) | Variation<br>CA2017-18<br>(en %) |
|--|------------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 011 - Charges à caractère général  | 856 009          | 979 188          | 123 179                          | 14,39%                           |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés  | 3 383 126        | 3 554 554        | 171 428                          | 5,07%                            |
| 014 - Atténuations de produits   | 2 490 683        | 2 454 845        | -35 838                          | -1,44%                           |
| 65 - Autres charges de gestion courante  | 980 962          | 1 036 389        | 55 427                           | 5,65%                            |
| 66 - Charges financières   | 18 380           | 18 760           | 380                              | 2,06%                            |
| 67 - Charges exceptionnelles   | 15 287           | 5 726            | -9 562                           | -62,55%                          |
| <b>Sous-total Dépenses réelles de fonctionnement</b>   | <b>7 744 448</b> | <b>8 049 461</b> | <b>305 013</b>                   | <b>3,94%</b>                     |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections   | 200 684          | 292 254          | 91 571                           | 45,63%                           |
| <b>Total des dépenses de fonctionnement</b>  | <b>7 945 131</b> | <b>8 341 716</b> | <b>396 584</b>                   | <b>4,99%</b>                     |
| <b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT<br/>Hors dotations amortissements//charges exceptionnelles</b> | <b>7 729 160</b> | <b>8 043 735</b> | <b>314 575</b>                   | <b>4,07%</b>                     |

#### I. Charges à caractère général (chp.011)

Le chapitre 011 des charges à caractère général s'est caractérisé par une réalisation à 84%, qui s'explique par de moindres dépenses de communication, des économies sur la téléphonie, la poursuite de la dématérialisation, un certain nombre de dépenses prévues non réalisées faute de temps, des charges de fluides non linéaires dans le temps, compte tenu de nouveaux équipements construits ou réhabilités récemment.

## **II. Charges de personnel et ressources humaines (Chp.012)**

Des efforts de maîtrise de la masse salariale se sont traduits par une réalisation du chapitre 012 des charges de personnel à 96 %, malgré le développement du réseau de lecture publique et la poursuite du déploiement de services à la population comme l'autorisation des droits du sol.

Il avait été anticipé des congés maternité qui n'ont pas eu lieu. La DGA du pôle population n'a pas pu être remplacée dès son départ. Malgré les efforts déployés, il n'a pas été possible de recruter l'infirmière nécessaire au multi accueil de Saint Pierre. Les recrutements temporaires sont gérés au plus près du besoin, en fonction des taux d'encadrement qui ont évolué cette année avec le décret permettant aux communes de faire le choix de la semaine de 4 Jours.

Au 31/12/2018, la CdC compte un peu plus de 130 agents, dont 100 ETP.

Les agents à temps plein travaillent à 35 heures sur 4, 4,5 ou 5 jours au choix.

Ils peuvent bénéficier d'un régime indemnitaire mis à plat fin 2015 après harmonisation des pratiques des 2 anciennes Communautés de communes fusionnées en 2014 qui sera réexaminé en 2019 au regard de la mise en place du RIFSEEP.

La Communauté de communes cotise au Comité national des œuvres sociales (CNAS) à raison d'environ 200 euros par agent, qui permet aux agents de bénéficier d'avantages sur les prêts, sur les gardes d'enfants, sur les loisirs, sur les vacances...

Un compte épargne temps permet depuis 2016 aux agents de stocker des congés non pris au cours de l'année, dans la limite de 5 jours par an et 60 jours au total.

Pour favoriser la conciliation de la vie professionnelle avec la vie familiale, certains agents bénéficient d'une expérimentation du travail à domicile avec un maximum d'une journée par semaine. Sondés chaque année, les bénéficiaires y trouvent un intérêt certain.

Un plan de formation tri-annuel a été élaboré en 2018 pour recenser les besoins en formation des agents. Il est alimenté par les demandes issues des entretiens d'évaluation annuels et sert de base à la négociation de formations avec le CNFPT. Il est aussi envisagé de poursuivre une expérimentation de tutorat sur les outils bureautiques entre les agents experts et les agents qui disposent seulement des bases, dans le but d'adapter pleinement la formation aux besoins de l'agent sur son poste de travail et faciliter la mise en pratique.

Compte tenu de la pyramide des âges, il convient travailler à la mise en place d'une gestion prévisionnelle des emplois et des compétences (GPEEC).

## **III. Subventions et participations versées (chap.65)**

Le chapitre 65 est exécuté à 91% ; le syndicat mixte Sud gironde n'a pas appelé la part variable de la contribution (7 009€) ; certaines aides au loyer n'ont pas été versées en totalité dans le domaine de l'économie.

Les subventions aux budgets annexes n'ont pas été allouées à hauteur des prévisions :

La subvention au budget des écoles de musiques a été réduite d'environ 16 000 euros ;

Compte tenu du déport des études pour les systèmes d'endigements et les problématiques de statuts des syndicats, la subvention de 30 900 euros au budget annexe GEMAPI n'a pas été nécessaire ;

Le fonds « mobilité » à hauteur de 30 000 euros n'a pas été activé en 2018.

La CdC a pris en charge des admissions en non-valeur de créances devenues irrécouvrables ou éteintes à hauteur de 6 360 euros, pour la deuxième année et pour des créances de redevance des ordures ménagères de la CdC d'Auros en grande partie.

#### **IV. Charges financières (chp.66)**

L'opération de renégociation en 2016 a eu pour conséquence de faire passer les charges financières de 21K€ par an en 2015 à 18K€ par an en 2018, malgré un emprunt nouveau de 800 000 euros encaissé en 2016 pour le pôle sportif et de loisir et un complémentaire de 200 000 euros en 2018.

Pour mémoire, le choix avait été fait en 2016 de rembourser en une seule fois les indemnités de remboursement anticipés.

Ainsi la charge financière ne représente même pas 1% (0,0023) des dépenses réelles de fonctionnement pour un encours de dette de 1,328 million d'euros au 31/12/2018.

#### **V. Atténuations de produits (attributions de compensation versées aux communes)**

En 2018, l'attribution de compensation, qui correspond à un reversement d'une partie des produits fiscaux perçus par la communauté, a été ajustée pour tenir compte de nouveaux transferts de voirie, d'urbanisme et de réseau de lecture publique des communes vers la communauté.

| <b>COMMUNES</b>             | <b>Nouvelles AC<br/>2018 versées aux<br/>communes<br/>Compte DF<br/>739211</b> | <b>Nouvelles AC<br/>2018<br/>perçues par la<br/>CdC<br/>Compte RF<br/>73211</b> |
|-----------------------------|--|---|
| AILLAS                      | 64 431   |   |
| AUROS                       | 94 030   |   |
| BAGAS                       |  | 3 149   |
| BARIE                       |  | 11 835  |
| BASSANNE                    |  | 5 336   |
| BERTHEZ                     |  | 2 075   |
| BLAIGNAC                    |  | 9 716   |
| BOURDELLES                  | 18 761   |   |
| BRANNENS                    | 36 567   |   |
| BROUQUEYRAN                 |  | 4 557   |
| CAMIRAN                     |  | 1 960   |
| CASSEUIL                    | 10 065   |   |
| CAUDROT                     | 70 557   |   |
| ESSEINTES                   | 69 446   |   |
| FLOUDES                     |  | 8 580   |
| FONTET                      | 53 289   |   |
| FOSSES-ET-BALEYSSAC         | 4 000  |   |
| GIRONDE-SUR-DROPT           | 502 089  |   |
| HURE                        | 4 540  |   |
| LAMOTHE-LANDERRON           | 26 047   |   |
| LOUBENS                     |  | 17 444  |
| LOUPIAC-DE-LA-REOLE         | 4 902  |   |
| MONGAUZY                    |  | 808   |
| MONSEGUR                    | 39 192   |   |
| MONTAGOUDIN                 | 9 635  |   |
| MORIZES                     |  | 13 059  |
| NOAILLAC                    |  | 542   |
| PONDAURAT                   | 49 878   |   |
| PUYBARBAN                   | 8 942  |   |
| REOLE (La)                  | 1 082 785  |   |
| ROQUEBRUNE                  |  | 12 909  |
| SAINT EXUPERY               |  | 6 930   |
| SAINT HILAIRE DE LA NOAILLE |  | 34 624  |
| SAINT LAURENT DU PLAN       | 8 723  |   |
| SAINT MARTIN DE SESCAS      | 71 836   |   |
| SAINT MICHEL DE LAPUJADE    |  | 17 361  |
| SAINT PIERRE D'AURILLAC     | 138 765  |   |
| SAINT SEVE                  |  | 9 600   |
| SAINT VIVIEN DE MONSEGUR    |  | 16 535  |
| SAINTE FOY LA LONGUE        |  | 1 910   |
| SAVIGNAC                    | 86 365   |   |
| <b>TOTAUX</b>               | <b>2 454 845</b>   | <b>178 929</b>  |

## **B BUDGET PRINCIPAL-RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

Le tableau ci-après présente la réalisation des recettes de la section de fonctionnement au cours de l'année 2018 en comparaison des prévisions.

| <b>Libellés des recettes de fonctionnement (en euros)</b>                                   | <b>Budget 2018<br/>(BP+DM)</b> | <b>Compte<br/>administratif<br/>2018</b> | <b>% de<br/>réalisation<br/>en 2018</b> |
|---|--------------------------------|--|---|
| <b>Atténuations de charges (remboursement maladie) (Chp.013)</b>                            | <b>10 000,00</b>               | <b>43 894,39</b>                         | <b>438,94%</b>                          |
| <b>Produits des services, du domaine et ventes diverses (Chp.70)</b>                        | <b>287 951,79</b>              | <b>320 851,08</b>                        | <b>111,43%</b>                          |
| <b>Impôts et taxes (Chp.73)</b>   | <b>5 053 539,48</b>            | <b>5 083 782,60</b>                      | <b>100,60%</b>                          |
| <b>Dotations, subventions et participations (Chp.74)</b>                                    | <b>3 256 903,94</b>            | <b>3 315 385,39</b>                      | <b>101,80%</b>                          |
| <b>Autres produits de gestion courante (Chp.75)</b>   | <b>29 918,39</b>               | <b>0,00</b>                              | <b>0,00%</b>                            |
| <b>Produits financiers (Chp.76)</b>   | <b>2 496,96</b>                | <b>2 496,96</b>                          | <b>100,00%</b>                          |
| <b>Produits exceptionnels (Chp.77)</b>  | <b>11 749,77</b>               | <b>12 553,50</b>                         | <b>106,84%</b>                          |
| <b>Sous-total Recettes réelles</b>  | <b>8 652 560,33</b>            | <b>8 778 963,92</b>                      | <b>101,46%</b>                          |
| <b>Opérations d'ordre de transfert entre sections (Chp.042)<br/>Reprise sur subventions</b> | <b>41 205,56</b>               | <b>40 235,56</b>                         | <b>97,65%</b>                           |
| <b>Total des recettes de fonctionnement</b>   | <b>8 693 765,89</b>            | <b>8 819 199,48</b>                      | <b>101,44%</b>                          |
| <b>Résultat de fonctionnement antérieur reporté (Excédent) (002)</b>                        | <b>2 092 564,94</b>            | <b>0,00</b>                              |   |
| <b>Total des recettes de fonctionnement avec report N-1</b>                                 | <b>10 786 330,83</b>           | <b>8 819 199,48</b>                      | <b>81,76%</b>                           |

### **I. Atténuations de charges – Remboursement frais maladie**

Depuis le 1<sup>er</sup> juillet 2016, la collectivité n'est plus assurée que pour les maladies de longue durée, les décès et accidents de travail. Par contre, alors qu'elle n'était plus assurée pour la maternité depuis 2014, compte tenu du nombre de grossesses survenues dans une courte période, avec le marché notifié pour le 1<sup>er</sup> juillet 2018, elle est de nouveau assurée.

En 2018, ce chapitre a enregistré principalement les remboursements de plusieurs agents en accident de travail et le remboursement des agents contractuels en maladie, un congé maternité.

### **II. Participations des familles qui fréquentent les structures enfance-jeunesse-sports et loisirs**

Le chapitre 70 s'est réalisé à 111%, du fait d'une augmentation de fréquentation sur certaines structures principalement dans les Accueils de loisirs et des tarifs votés en 2017 en année pleine. Certains multi accueils ont également enregistré des hausses de facturation, du fait de revenus plus élevés des familles et de contrats plus importants.

### **III. Fiscalité en 2018**

Le chapitre 73 est réalisé à presque 101%.

Le Fonds National de Garantie des ressources issu de la réforme de la taxe professionnelle (FNGIR) a été ramené en 2017 à 111 339 puis 111 219 euros en 2018, puisque les 5 communes entrantes étaient contributrices au FNGIR.

Suite à la prise en compte des multiples demandes de la CdC visant à recalculer le coefficient d'intégration fiscal (CIF), par les services de l'Etat, ce CIF est passé de 0,38 à 0,40, faisant passer le FPIC de 252 967 euros en 2017 à 272 278 euros en 2018.

Ce coefficient sert à la répartition du Fonds de péréquation entre les communes et la communauté et surtout dans le calcul de la dotation globale versée par l'Etat.

Compte tenu des nouveaux transferts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018, l'attribution de compensation (AC). L'AC perçue est passé de 184 388 euros en 2016 à 178 929 euros en 2018.

Enfin, l'année 2018 est la première année d'application de la taxe de séjour au forfait. Le produit est passé de 10 871 euros à 34 440 euros. Cependant, peu de temps après la clôture, des hébergeurs ont fait connaître preuve à l'appui que leur gîte n'était plus loué ; ce qui nécessitera sans doute d'annuler une partie de ce produit sur l'année 2019.

#### **IV. Dotations et participations**

Le chapitre 74 a été réalisé à plus de 101 %.

La Caf a pratiqué le dégel des réfections jeunesse sur la prestation du contrat jeunesse et la MSA a maintenu une bonification de 3% pour la durée du contrat enfance jeunesse. Toutes structures confondues, les autres prestations de la CAF/MSA se maintiennent.

En revanche, le taux de fréquentation du Multi accueil de St Pierre par des enfants des 8 communes de la CdC des Coteaux Macariens intégrées à la CdC du Sud Gironde est en net diminution : passage d'environ 70% en 2016 à environ 40% en 2018, d'où une moindre refacturation à la Cdc du Sud Gironde.

Cette perte est compensée au chapitre 74 par des subventions supplémentaires pour la culture, le FCTVA perçu sur les dépenses d'entretien de bâtiment et de voirie est depuis 2017 directement perçu sur le chapitre 74.

## C BUDGET PRINCIPAL – INVESTISSEMENTS

| Libellés des dépenses d'investissement                               | CA 2014          | CA 2015          | CA 2016          | CA 2017          | CA 2018          | RAR<br>2018/2019 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 16 - Emprunts et dettes assimilées ( <i>dt renégociation dette</i> ) | 42 337           | 67 718           | 758 881          | 121 599          | 131 636          | 0                |
| 20 - Immobilisations incorporelles                                   | 23 599           | 25 498           | 183 753          | 70 290           | 176 405          | 110 237          |
| 204 - Subventions d'équipement versées                               | 45 213           | 11 184           | 170 911          | 18 728           | 3 770            | 220 253          |
| 21 - Immobilisations corporelles                                     | 267 802          | 238 040          | 258 081          | 765 120          | 512 564          | 181 990          |
| 23 - Immobilisations en cours  | 758 607          | 1 295 324        | 1 381 579        | 2 222 672        | 29 929           | 9 553            |
| <i>Dont opération n°11 - SITE 1 mediatheque LA REOLE</i>             | <i>837</i>       | <i>26 012</i>    | <i>438 480</i>   | <i>652 096</i>   | <i>1 314</i>     | <i>365</i>       |
| <i>Dont opération n°12 - SITE 2 Mediatheque GIRONDE SUR DROPT</i>    | <i>115 806</i>   | <i>769 496</i>   | <i>70 453</i>    | <i>2 591</i>     |                  |                  |
| <i>Dont opération n°33 - Bâtiment à usage sportif à Auros</i>        | <i>72 506</i>    | <i>78 419</i>    | <i>724 318</i>   | <i>1 567 984</i> | <i>28 615</i>    | <i>9 188</i>     |
| <i>Dont Voirie</i>   | <i>528 999</i>   | <i>415 800</i>   | <i>148 328</i>   |                  |                  |                  |
| <i>Autres</i>  | <i>40 459</i>    | <i>5 597</i>     |                  |                  |                  |                  |
| 27 - Autres immobilisations financières                              |                  | 1 200            |                  | 245 711          | 48               |                  |
| <b>SOUS-TOTAL OPERATIONS REELLES</b>                                 | <b>1 137 558</b> | <b>1 638 965</b> | <b>2 753 206</b> | <b>3 444 120</b> | <b>854 353</b>   | <b>522 034</b>   |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections (Cession)       |                  | 499              | 1 690            | 35 649           | 40 236           |                  |
| 041 - Opérations patrimoniales                                       | 105 026          |                  | 104 907          | 155 082          | 940 227          |                  |
| <b>SOUS TOTAL OPERATIONS D'ORDRE</b>                                 | <b>105 026</b>   | <b>499</b>       | <b>106 597</b>   | <b>190 730</b>   | <b>980 463</b>   |                  |
| <b>Total Dépenses d'investissement</b>                               | <b>1 242 584</b> | <b>1 639 464</b> | <b>2 859 803</b> | <b>3 634 850</b> | <b>1 834 815</b> | <b>522 034</b>   |

| Libellés des recettes d'investissement   | CA 2014          | CA 2015          | CA 2016          | CA 2017          | CA 2018          | RAR<br>2018/2019 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Recette</b>   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>10 - Dotations, fonds divers</b>  | <b>429 043</b>   | <b>486 370</b>   | <b>642 370</b>   | <b>809 747</b>   | <b>799 316</b>   | <b>0</b>         |
| <i>FCTVA</i>   | <i>161 446</i>   | <i>76 046</i>    | <i>209 688</i>   | <i>573 727</i>   | <i>206 956</i>   |                  |
| <i>Résultat affecté (1068)</i>   | <i>267 597</i>   | <i>410 324</i>   | <i>432 682</i>   | <i>236 020</i>   | <i>592 360</i>   |                  |
| <b>13 - Subventions d'investissement</b>   | <b>796 274</b>   | <b>348 063</b>   | <b>787 063</b>   | <b>52 333</b>    | <b>993 969</b>   | <b>159 017</b>   |
| <i>Dont opération n°11 - SITE 1 mediatheque LA REOLE</i>                             | <i>371 048</i>   | <i>29 887</i>    | <i>201 328</i>   | <i>7 543</i>     | <i>199 342</i>   | <i>41 858</i>    |
| <i>Dont opération n°12 - SITE 2 Mediatheque GIRONDE SUR DROPT</i>                    | <i>349 324</i>   | <i>94 368</i>    | <i>105 510</i>   | <i>10 805</i>    | <i>221 845</i>   |                  |
| <i>Dont opération n°33 - Bâtiment à usage sportif à Auros</i>                        | <i>0</i>         | <i>128 700</i>   | <i>135 300</i>   |                  | <i>391 415</i>   |                  |
| <i>Dont opération n°35 - PLUI</i>  |                  |                  | <i>118 400</i>   | <i>31 000</i>    | <i>42 792</i>    |                  |
| <i>Voirie(FDAEC FDAVI)</i>   | <i>60 867</i>    | <i>77 825</i>    | <i>27 401</i>    | <i>0</i>         | <i>52 842</i>    | <i>74 902</i>    |
| <i>Autres subventions (Piste cyclable., signalétique ....)</i>                       | <i>15 036</i>    | <i>17 284</i>    | <i>199 124</i>   | <i>2 985</i>     | <i>85 732</i>    | <i>42 257</i>    |
| <b>16 - Emprunts et dettes assimilées</b>  | <b>300 000</b>   | <b>0</b>         | <b>1 439 179</b> |                  | <b>200 000</b>   | <b>0</b>         |
| <i>dont Nouveaux emprunts encaissés en 2014, 2016, 2018</i>                          | <i>300 000</i>   |                  | <i>800 000</i>   |                  | <i>200 000</i>   |                  |
| <i>dont Refinancement des anciens emprunts en juillet 2016</i>                       |                  |                  | <i>639 179</i>   |                  | <i>0</i>         |                  |
| <b>23 - Immobilisations en cours (rembt avances forfaitaires)</b>                    |                  | <b>6 033</b>     |                  | <b>23 823</b>    | <b>0</b>         |                  |
| <b>27 - Autres immobilisations financières</b>                                       | <b>4 403</b>     | <b>4 628</b>     | <b>6 616</b>     | <b>7 010</b>     | <b>7 010</b>     |                  |
| <b>SOUS-TOTAL OPERATIONS REELLES</b>   | <b>1 529 721</b> | <b>845 094</b>   | <b>2 875 228</b> | <b>892 913</b>   | <b>2 000 295</b> | <b>159 017</b>   |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections<br>(cessions et amortissements) | 150 162          | 202 218          | 158 263          | 200 684          | 292 254          | 0                |
| 041 - Opérations patrimoniales (reclassements patrimoine)                            | 105 026          |                  | 104 907          | 155 082          | 940 227          | 0                |
| <b>SOUS TOTAL OPERATIONS D'ORDRE</b>   | <b>255 188</b>   | <b>202 218</b>   | <b>263 170</b>   | <b>355 765</b>   | <b>1 232 481</b> | <b>0</b>         |
| <b>Total Recettes d'investissement</b>   | <b>1 784 908</b> | <b>1 047 312</b> | <b>3 138 398</b> | <b>1 248 678</b> | <b>3 232 776</b> | <b>159 017</b>   |

Le groupement de cabinets d'études œuvrent avec les services à la mise en place du plan local d'urbanisme intercommunal (PLUI). Après le diagnostic, les conseils municipaux ont débattu du PADD. Cette opération a été votée en Autorisation de programme (AP)/ Crédits de paiements (CP).

| <b>APCP initiale</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b>  | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>TOTAL</b> |
|----------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Montant</b>       | 31 500,00 € | 130 000,00 € | 130 000,00 € | 60 000,00 €  | 351 500,00 € |
| CP réalisé           | 0           | 36 457,20 €  | 123 699,60 € |              |              |
| CP restant           |             |              |              | 191 343,20 € | 351 500,00 € |

Elle bénéficie de financements multiples.

| <b>Nature de la subvention</b>                 | <b>Montant escompté</b> | <b>Montant déjà perçu</b> | <b>Montant restant à percevoir</b> |
|--|-------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| <b>DGD (obtenue en 2016)</b>                   | 112 000,00 €            | 112 000,00 €              | 0,00 €                             |
| <b>DGD Coteaux Macariens</b>                   | 12 672,07 €             | 12 672,07 €               | 0,00 €                             |
| <b>DGD complémentaire 2018</b>                 | 29 850,00 €             | 29 850,00 €               | 0,00 €                             |
| <b>Fonds TEPCV</b>                             | 20 000,00 €             | 1 000,00 €                | 19 000,00 €                        |
| <b>Agence de l'eau volet Eau</b>               | 40 244,00 €             | 0,00 €                    | 40 244,00 €                        |
| <b>Appel à projet PLUi (version 2016)</b>      | 7 000,00 €              |                           | 7 000,00 €                         |
| <b>Appel à projet Agenda 21 (version 2016)</b> | 8 000,00 €              | 8 025,45 €                | -25,45 €                           |
| <b>Trophées Agenda 21 (SPIRAL et PLUi)</b>     | 2 000,00 €              | 2 000,00 €                | 0,00 €                             |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>231 766,07 €</b>     | <b>165 547,52 €</b>       | <b>66 218,55 €</b>                 |

La CdC a engagé des fonds pour la refonte de son site internet à hauteur de 17 K€.

La CdC poursuit la politique d'acquisition documentaire sur la médiathèque de La Réole et sur les bibliothèques de proximité en même temps que l'informatisation du réseau et l'aménagement mobilier des espaces.

La CdC aura dépensé 398 878 euros en gros travaux de voirie en 2018.

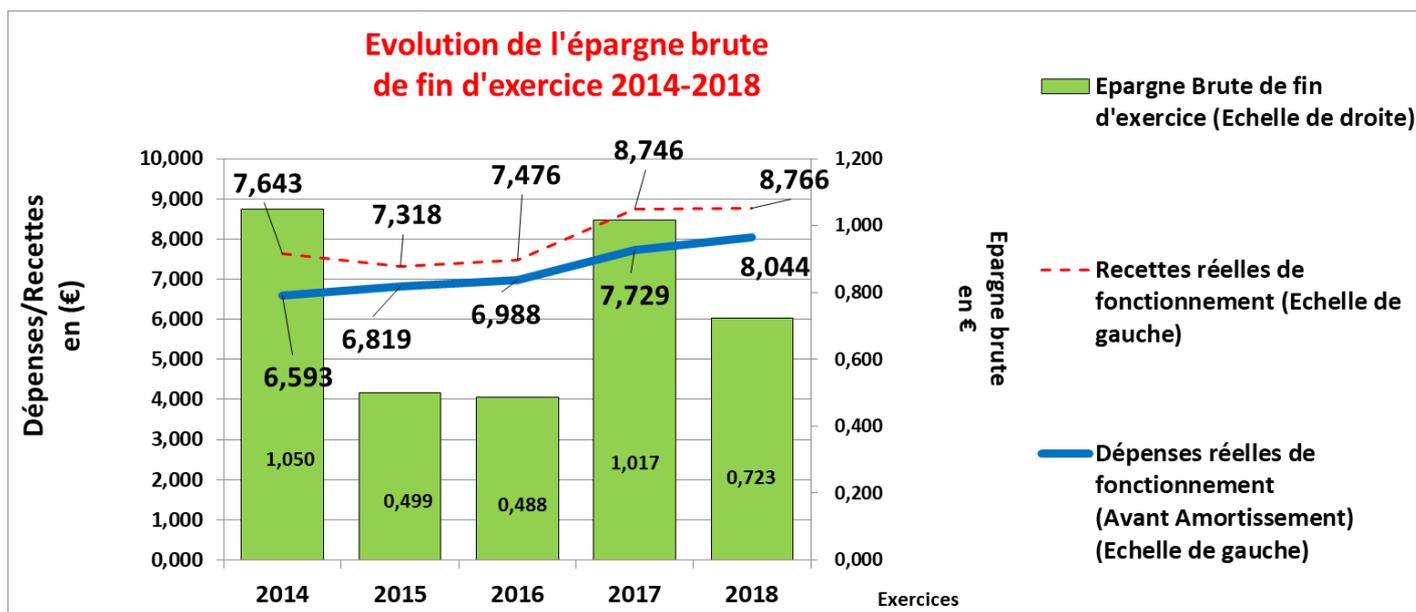
En matière de soutien aux équipements sportifs du territoire, deux fonds de concours figurent en restes à réaliser 2018 :

- 80 000 € pour le gymnase de La Réole ;
- 80 000 € pour le pôle raquette Gironde sur Dropt.

En matière d'habitat, de nouveaux dossiers ont été acceptés en 2018 portant le montant estimé de participation à 56 722 euros.

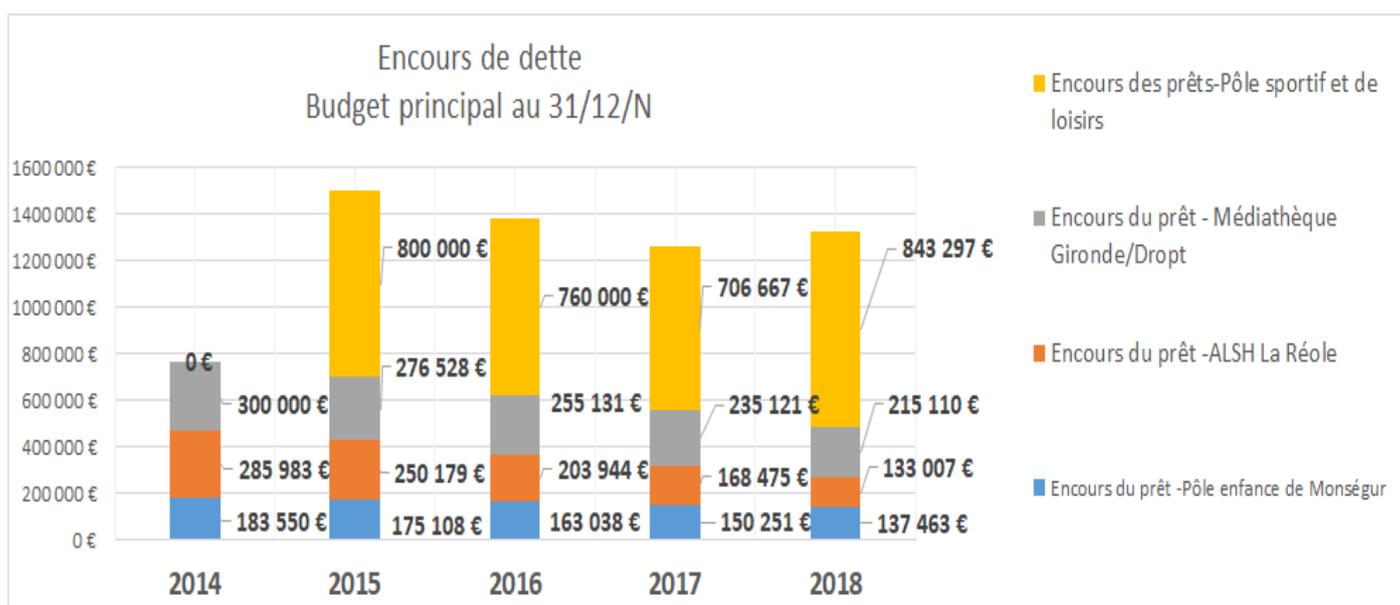
Différents sites de la CdC ont été équipés en matériel de bureau et informatique (politique ergonomie par l'achat de fauteuils pour les administratifs et d'allaitement pour les professionnelles de la petite enfance, entre autre; acquisition plusieurs PC ; achat de mobilier pour plusieurs services, aménagement du local Information jeunesse).

## II EPARGNE DU BUDGET PRINCIPAL AU 31/12/2018



## II DETTE AU 31/12/2018

| Endettement de fin d'exercice au 31/12/N (en euros) | 2014             | 2015               | 2016               | 2017               | 2018               |
|---|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Encours du prêt -Pôle enfance de Monségur           | 183 550 €        | 175 108 €          | 163 038 €          | 150 251 €          | 137 463 €          |
| Encours du prêt -ALSH La Réole                      | 285 983 €        | 250 179 €          | 203 944 €          | 168 475 €          | 133 007 €          |
| Encours du prêt - Médiathèque Gironde/Dropt         | <b>300 000 €</b> | 276 528 €          | 255 131 €          | 235 121 €          | 215 110 €          |
| Encours des prêts-Pôle sportif et de loisirs        | 0 €              | <b>800 000 €</b>   | 760 000 €          | 706 667 €          | <b>843 297 €</b>   |
| <b>Encours de dette</b>                             | <b>769 533 €</b> | <b>1 501 815 €</b> | <b>1 382 113 €</b> | <b>1 260 514 €</b> | <b>1 328 878 €</b> |



| Désignation                                      | Prêteur | Durée restante | Type de taux | Taux (TEG %) | Montant du contrat | Capital restant dû au 31 décembre 2017 | Échéance 2018  | capital 2018   | intérêt 2018  | Capital restant dû au 31 décembre 2018 |
|--|---------|----------------|--------------|--------------|--------------------|--|----------------|----------------|---------------|--|
| POLE ENFANCE MONSEGUR                            | LBP     | 10,67          | Fixe         | 1,14         | 220 000            | 150 251                                | 14 445         | 12 787         | 1 658         | 137 463                                |
| ALSH LA REOLE                                    | LBP     | 3,67           | Fixe         | 0,67         | 400 000            | 168 475                                | 36 508         | 35 469         | 1 040         | 133 007                                |
| RESEAU DE LECTURE PUBLIQUE GIRONDE               | LBP     | 10,67          | Fixe         | 1,14         | <b>300 000</b>     | 235 121                                | 22 605         | 20 010         | 2 595         | 215 110                                |
| POLE SPORTIF ET DE LOISIRS AUROS                 | LBP     | 12,25          | Fixe         | 1,71         | <b>800 000</b>     | 706 667                                | 65 075         | 53 333         | 11 742        | 653 333                                |
| POLE SPORTIF ET DE LOISIRS AUROS                 | CA      | 13             | Fixe         | 0,976        | <b>200 000</b>     | 200 000                                | 11 476         | 10 036         | 1 440         | 189 964                                |
| <b>Sous-total Budget principal (340)</b>         |         |                |              |              | <b>1 920 000</b>   | <b>1 460 514</b>                       | <b>150 110</b> | <b>131 636</b> | <b>18 474</b> | <b>1 328 878</b>                       |
| 1ERE PART MSR                                    | CA      | 7              | Fixe         | 2,00         | 1 079 000          | 764 070                                | 104 303        | 89 022         | 15 281        | 675 049                                |
| 2EME PART MSR                                    | CA      | 7              | Fixe         | 2,77         | 230 000            | 162 930                                | 44 595         | 38 841         | 5 755         | 124 090                                |
| <b>Sous-total Maison de Santé Rurale (34001)</b> |         |                |              |              | <b>1 309 000</b>   | <b>927 001</b>                         | <b>148 898</b> | <b>127 862</b> | <b>21 036</b> | <b>799 138</b>                         |
| BATIMENT FRIMONT + ECOPOLE                       | LBP     | 5              | Fixe         | 2,60         | 350 000            | 162 076                                | 29 523         | 25 309         | 4 214         | 136 767                                |
| <b>Sous-total Budget annexe Frimont (34003)</b>  |         |                |              |              | <b>350 000</b>     | <b>162 076</b>                         | <b>29 523</b>  | <b>25 309</b>  | <b>4 214</b>  | <b>136 767</b>                         |
| FINANCEMENT STOCKS EX CDC HAUT E2M               | CE      | 1              | Variab       | 2,15         | 270 000            | 44 257                                 | 22 596         | 21 759         | 836           | 22 497                                 |
| CREDIT RELAIS BOIS MAJOU SUD                     | CE      | 0,9            | Fixe         | 0,63         | 135 000            | 35 000                                 | 221            | 0              | 221           | 35 000                                 |
| <b>Sous-total Budget Bois Majou (34005)</b>      |         |                |              |              | <b>405 000</b>     | <b>79 257</b>                          | <b>22 816</b>  | <b>21 759</b>  | <b>1 057</b>  | <b>57 497</b>                          |
| <b>TOTAL tous Budgets</b>                        |         |                |              |              | <b>3 984 000</b>   | <b>2 628 847</b>                       | <b>351 348</b> | <b>306 567</b> | <b>44 781</b> | <b>2 322 280</b>                       |

En ce qui concerne le budget principal, la capacité de désendettement c'est-à-dire le nombre d'année qu'il faudrait à la CdC pour rembourser l'emprunt si elle consacrait toute son épargne à cela sans dépenses d'équipement supplémentaire, **est inférieure à 2 ans.**

La dette est répartie entre plusieurs prêteurs. Classé en 1A de la grille Gissler, qui note le degré de toxicité des emprunts, elle est parfaitement saine.

## IV Comptes administratifs 2018 des BUDGETS ANNEXES :

### A Budget annexe Maison de santé rurale (MSR) :

Le loyer annuel de la location-vente de la maison de santé à la SCM permet d'honorer les échéances des 2 emprunts souscrits par la CdC.

En 2018, les travaux étant définitivement clos, il a été proposé de rembourser 20 368 euros par anticipation avec l'excédent constaté fin 2017 et de recalculer les échéances de location.

| Désignation                                      | Prêteur | Durée restante | Type de taux | Taux (TEG %) | Montant du contrat | Capital restant dû au 31 décembre 2017 | Échéance 2018  | capital 2018   | intérêt 2018  | Capital restant dû au 31 décembre 2018 |
|--|---------|----------------|--------------|--------------|--------------------|--|----------------|----------------|---------------|--|
| 1ERE PART MSR                                    | CA      | 7              | Fixe         | 2,00         | 1 079 000          | 764 070                                | 104 303        | 89 022         | 15 281        | 675 049                                |
| 2EME PART MSR                                    | CA      | 7              | Fixe         | 2,77         | 230 000            | 162 930                                | 44 595         | 38 841         | 5 755         | 124 090                                |
| <b>Sous-total Maison de Santé Rurale (34001)</b> |         |                |              |              | <b>1 309 000</b>   | <b>927 001</b>                         | <b>148 898</b> | <b>127 862</b> | <b>21 036</b> | <b>799 138</b>                         |

### B Budget annexe ZAE La Réole Ecopôle :

Pour mémoire, l'année 2017 avait été marquée par le re-calcul des stocks. Les terrains vendus étaient auparavant sortis des stocks pour leur prix de vente et non pour leur coût de production, rendant impossible le calcul de la marge réalisée.

Au 31/12/2018, le coût de production s'élève à 7,88 €/m<sup>2</sup>. Il reste 25 128 m<sup>2</sup> de terrains à vendre, en considération de 3 compromis signés, sur une surface commercialisable de 61 745 m<sup>2</sup> à l'origine.

| Lots   | Surface (m <sup>2</sup> ) | Date Vente | Acquéreur         |
|--------|---------------------------|------------|-------------------|
| 1      | 0                         |            |                   |
| 1 bis  | 8 245                     |            |                   |
| 1 ter  | 7 027                     | 28/02/13   | SCI CIRANO (TCB)  |
| 2      | 1 422                     |            |                   |
| 3      | 1 605                     |            |                   |
| 4      | 1 540                     |            |                   |
| 5      | 3 275                     |            |                   |
| 6      | 5 261                     |            |                   |
| 7      | 1 223                     |            |                   |
| 8      | 1 269                     |            | POITEVINEAU       |
| 9      | 1 291                     | 16/03/17   | ODESSA IMMOBILIER |
| 10     | 1 374                     | 06/10/16   | PUJOLAS           |
| 11     | 2 914                     |            |                   |
| 12     | 1 889                     |            |                   |
| 13     | 1 869                     | 26/06/18   | LARRY             |
| 14     | 1 930                     |            |                   |
| 15     | 2 052                     |            |                   |
| 16a    | 786                       | 03/11/16   | SCI MONTEAU IMMO  |
| 16c    | 1 238                     | 22/11/17   | SCI MONTEAU IMMO  |
| 16b+17 | 3762                      | 19/12/17   | BOTTAN            |
| 18     | 2 732                     |            |                   |
| 19     | 2 807                     |            |                   |
| 20     | 6 234                     |            |                   |
|        | <b>61 745</b>             |            |                   |

Actuellement les stocks (305 695,50 euros) ont été financés par une avance du budget principal de 245 710 euros et une partie de l'emprunt souscrit que le budget Bâtiment Frimont.

| Désignation                                     | Prêteur | Durée restante | Type de taux | Taux (TEG %) | Montant du contrat | Capital restant dû au 31 décembre 2017 | Échéance 2018 | capital 2018  | intérêt 2018 | Capital restant dû au 31 décembre 2018 |
|---|---------|----------------|--------------|--------------|--------------------|--|---------------|---------------|--------------|--|
| BATIMENT FRIMONT + ECOPOLE                      | LBP     | 5              | Fixe         | 2,60         | 350 000            | 162 076                                | 29 523        | 25 309        | 4 214        | 136 767                                |
| <b>Sous-total Budget annexe Frimont (34003)</b> |         |                |              |              | <b>350 000</b>     | <b>162 076</b>                         | <b>29 523</b> | <b>25 309</b> | <b>4 214</b> | <b>136 767</b>                         |

### C Budget annexe Bâtiment Frimont :

La location-vente se poursuit. La refacturation des loyers permet de rembourser l'emprunt souscrit pour l'acquisition immobilière.

Au 31/12/2018, il ressort un excédent de 90 878,79 euros. Au terme de cette location-vente, l'excédent pourra être repris au Budget principal.

### D Budget annexe Réseau des écoles de musique (REM) :

Depuis 2017, la CdC Rurale de l'entre 2 mers s'est désengagée en fixant un montant fixe par enfant et en exigeant la réciprocité pour des enfants de notre territoire qui fréquentent les associations du territoire de la Rurale.

La nouvelle politique tarifaire appliquée à 2016 a permis un apport supplémentaire limité. En 2018, les recettes sont stables par rapport à 2017. Un effort sur la maîtrise des heures d'enseignement et de la masse salariale se poursuit. La subvention d'équilibre en provenance du budget principal s'est élevée à un peu plus de 103 000 euros.

### E Budget annexe ZAE Bois Majou :

En 2018, la Cdc a procédé au re-calcul des stocks. Les terrains vendus étaient auparavant sortis des stocks pour leur prix de vente et non pour leur coût de production, rendant impossible le calcul de la marge réalisée.

| Surface (m <sup>2</sup> ) | Partie d'opération   | Section | N°                   | Date Vente | Acquéreur  |
|---------------------------|--|---------|----------------------|------------|--|
| 15 697                    | Bois Majou Nord - Tranche1<br>(4233+6464+5000 m <sup>2</sup> )                     | A       | 1546<br>1477<br>1479 | 2005       | SCI IMMO HENRI IV (BRAHIMI)                        |
| 2 000                     | Bois Majou Nord - Tranche1   | A       | 1 649                | 2005       | SCI GIRONDINE<br>(Climat froid - Frédéric Bouquet) |
| 912                       | Bois Majou Nord -Tranche 1 (2070m <sup>2</sup> )<br>- 1 158 m <sup>2</sup> hors op | A       | 1648<br>1763         | 2017       | PERRY IMMO / station                               |
| <b>18 609</b>             | <b>TERMINE VENTE 18 609 m<sup>2</sup></b>  |         |                      |            |  |

| Surface (m <sup>2</sup> ) | Partie d'opération   | Section | N°    | Date Vente | Acquéreur                             |
|---------------------------|--|---------|-------|------------|---------------------------------------|
| 12 000                    | Bois Majou Nord - Tranche 2                                    | A       | 1 658 | 2008       | SCI SOFYDA (Monteau)                  |
| 4 270                     | Bois Majou Nord - Tranche 2                                    | A       | 1 670 | 2011       | NORBAL IMMO (St marc) racheté par JML |
| 2 471                     | Bois Majou Nord - Tranche 2                                    | A       | 1 671 | 2010       | SCI RADUGA (Jamain) revendu à JML     |
| 2 470                     | Bois Majou Nord - Tranche 2                                    | A       |       |            | CISE TP??? A VENDRE                   |
| 2 000                     | Bois Majou Nord - Tranche 2                                    | A       | 1 673 | 2009       | SCI ARAPOL (Lescou)                   |
| 14 033                    | Bois Majou Nord Tranche 2                                      | A       | 1674  | 2015       | SAS GUINTOLI                          |
| <b>37 244</b>             | <b>VENTE DE 34 774 M<sup>2</sup> RESTE 2 470 m<sup>2</sup></b> |         |       |            |                                       |

| Surface (m <sup>2</sup> ) | Partie d'opération | Section | N°           | Date Vente | Acquéreur   |
|---------------------------|--------------------|---------|--------------|------------|---|
| 20 002                    | Bois Majou Sud     | B       | 2 150        | 2012       | SAS CLAAS   |
| 8 244                     | Bois Majou Sud     | B       | 2 151        | 2013       | SCI Les Oliviers (Girona)                                 |
| 4 000                     | Bois Majou Sud     | B       | 2 149        | 2013       | SCI Adréaline (Hascouet-AFI)                              |
| 26 643                    | Bois Majou Sud     | B       | 2 213        | 2017       | SARL RAYMOND ENERGIE                                      |
| 4 277                     | Bois Majou Sud     | B       | 2195 et 2196 | 2012       | SCI CLEMENTINE (Vieira) subdivisé Batiment photovoltaïque |
| 5 000                     | Bois Majou Sud     | B       | 2 197        | 2015       | ESBTP/Perry IMMO  |
| 4 000                     | Bois Majou Sud     | B       | 2198 et 2199 | 2018       | SCI Les Oliviers (Girona)                                 |
| <b>72 166</b>             |                    |         |              |            |   |

Au 31/12/2018, le coût de production s'élevé à 6,64 €/m<sup>2</sup>. Il reste 129 126 m<sup>2</sup> de terrains à vendre avec le nouveau permis d'aménager.

Au 31/12/2018, les stocks (879 746,31 euros) ont été financés par un emprunt souscrit en 2004 qui doit être entièrement remboursé fin 2019 et un crédit relais qui doit être également remboursé fin 2019.

Caractéristiques de la dette au 31/12/2018 :

| Désignation                                 | Prêteur | Durée restante | Type de taux | Taux (TEG %) | Montant du contrat | Capital restant dû au 31 décembre 2017 | Échéance 2018 | capital 2018  | intérêt 2018 | Capital restant dû au 31 décembre 2018 |
|---|---------|----------------|--------------|--------------|--------------------|--|---------------|---------------|--------------|--|
| FINANCEMENT STOCKS EX CDC HAUT E2M          | CE      | 1              | Variab       | 2,15         | 270 000            | 44 257                                 | 22 596        | 21 759        | 836          | 22 497                                 |
| CREDIT RELAIS BOIS MAJOU SUD                | CE      | 0,9            | Fixe         | 0,63         | 135 000            | 35 000                                 | 221           | 0             | 221          | 35 000                                 |
| <b>Sous-total Budget Bois Majou (34005)</b> |         |                |              |              | <b>405 000</b>     | <b>79 257</b>                          | <b>22 816</b> | <b>21 759</b> | <b>1 057</b> | <b>57 497</b>                          |

## **F Budget annexe ordures ménagères (OM) :**

Les redevances perçues sont reversées aux syndicats, l'USTOM pour 26 communes et le SICTOM du Sud Gironde pour 15 communes.

A partir de 2017, le SICTOM a majoré ses recettes pour permettre aux CdC de constituer une provision pour faire face dans l'avenir aux frais financiers et impayés.

## **G Budget annexe GEMAPI**

En 2018, les études concernant les systèmes d'endiguement n'ont pu être lancées et un des syndicats n'a pas appelé sa cotisation.

Il en ressort un excédent de fonctionnement de 90K€ qui servira à financer les études en 2019.

| Libellé des dépenses et des recettes                                  | Budget 2018         | CA 2018             |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Fonctionnement</b>   |                     |                     |
| <b>Dépense</b>  | <b>264 851,22 €</b> | <b>148 542,44 €</b> |
| <b>011 - Charges à caractère général</b>                              | <b>19 588,20 €</b>  | <b>16 978,45 €</b>  |
| 60622 - Carburants  | 0,00 €              | 300,46 €            |
| 60632 - Fournitures de petit équipement                               | 300,00 €            | 171,61 €            |
| 60633 - Fournitures de voirie   | 0,00 €              | 78,68 €             |
| 60636 - Vêtements de travail  | 500,00 €            | 473,52 €            |
| 6064 - Fournitures administratives                                    | 346,00 €            | 261,63 €            |
| 6135 - Locations mobilières   | 1 840,00 €          | 1 780,56 €          |
| 615231 - Entretien et réparations voiries                             | 14 093,20 €         | 13 703,40 €         |
| 6161 - Assurance multirisques   | 645,00 €            | 0,00 €              |
| 6184 - Versements à des organismes de formation                       | 400,00 €            | 0,00 €              |
| 6251 - Voyages et déplacements  | 1 160,00 €          | 129,85 €            |
| 6262 - Frais de télécommunications                                    | 250,00 €            | 24,74 €             |
| 6288 - Autres services extérieurs                                     | 54,00 €             | 54,00 €             |
| <b>012 - Charges de personnel et frais assimilés</b>                  | <b>32 287,00 €</b>  | <b>23 957,66 €</b>  |
| 6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.                                | 101,00 €            | 16,96 €             |
| 6336 - Cotisations CNFPT et Centres de gestion                        | 405,00 €            | 338,69 €            |
| 6338 - Autres impôts, taxes , ...sur rémunérations                    | 61,00 €             | 50,83 €             |
| 64111 - Rémunération principale                                       | 20 354,00 €         | 0,00 €              |
| 64118 - Autres indemnités   | 1 170,00 €          | 0,00 €              |
| 64131 - Rémunérations   | 0,00 €              | 13 282,45 €         |
| 64138 - Autres indemnités   | 0,00 €              | 3 650,46 €          |
| 6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.                                   | 3 063,00 €          | 5 130,66 €          |
| 6453 - Cotisations aux caisses de retraite                            | 6 341,00 €          | 711,21 €            |
| 6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C                                  | 0,00 €              | 776,40 €            |
| 6455 - Cotisations pour assurance du personnel                        | 571,00 €            | 0,00 €              |
| 6475 - Médecine du travail, pharmacie                                 | 78,00 €             | 0,00 €              |
| 6478 - Autres charges sociales diverses                               | 110,00 €            | 0,00 €              |
| 6488 - Autres charges   | 33,00 €             | 0,00 €              |
| <b>023 - Virement à la section d'investissement</b>                   | <b>82 635,62 €</b>  | <b>0,00 €</b>       |
| 023 - Virement à la section d'investissement                          | 82 635,62 €         | 0,00 €              |
| <b>042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>           | <b>10 208,33 €</b>  | <b>10 208,33 €</b>  |
| 6811 - Dotations aux amort. des immos incorporelles et corporelles    | 10 208,33 €         | 10 208,33 €         |
| <b>65 - Autres charges de gestion courante</b>                        | <b>120 132,07 €</b> | <b>97 398,00 €</b>  |
| 65548 - Autres contributions  | 120 132,07 €        | 97 398,00 €         |
| <b>Recette</b>  | <b>264 851,22 €</b> | <b>236 369,86 €</b> |
| <b>042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>           | <b>4 343,95 €</b>   | <b>4 343,95 €</b>   |
| 777 - Quote-part des subventions d'investissement transférées au comp | 4 343,95 €          | 4 343,95 €          |
| <b>73 - Impôts et taxes</b>   | <b>229 606,00 €</b> | <b>229 778,00 €</b> |
| 7346 - Taxe milieux aquatiques et inondations                         | 229 606,00 €        | 229 778,00 €        |
| <b>74 - Dotations, subventions et participations</b>                  | <b>30 901,27 €</b>  | <b>2 247,91 €</b>   |
| 744 - FCTVA   | 0,00 €              | 2 247,91 €          |
| 74751 - GFP de rattachement   | 30 901,27 €         | 0,00 €              |

| Libellé des dépenses et des recettes                                     | Budget 2018        | CA 2018            |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Investissement</b>  |                    |                    |
| <b>Dépense</b>   | <b>92 843,95 €</b> | <b>6 989,16 €</b>  |
| <b>040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>              | <b>4 343,95 €</b>  | <b>4 343,95 €</b>  |
| 13912 - Régions  | 567,60 €           | 567,60 €           |
| 13913 - Départements   | 1 804,55 €         | 1 804,55 €         |
| 13917 - Budget communautaire   | 41,05 €            | 41,05 €            |
| 13918 - Autres   | 1 930,75 €         | 1 930,75 €         |
| <b>20 - Immobilisations incorporelles</b>                                | <b>70 000,00 €</b> | <b>0,00 €</b>      |
| 2031 - Frais d'études  | 70 000,00 €        | 0,00 €             |
| <b>21 - Immobilisations corporelles</b>                                  | <b>18 500,00 €</b> | <b>2 645,21 €</b>  |
| 21538 - Autres réseaux   | 15 000,00 €        | 0,00 €             |
| 2183 - Matériel de bureau et matériel informatique                       | 2 000,00 €         | 1 413,60 €         |
| 2184 - Mobilier  | 1 500,00 €         | 1 231,61 €         |
| <b>Recette</b>   | <b>92 843,95 €</b> | <b>10 642,25 €</b> |
| <b>021 - Virement de la section de fonctionnement</b>                    | <b>82 635,62 €</b> | <b>0,00 €</b>      |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement                           | 82 635,62 €        | 0,00 €             |
| <b>040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>              | <b>10 208,33 €</b> | <b>10 208,33 €</b> |
| 28087 - Immobilisations incorporelles reçues au titre d'une mise à dispo | 832,76 €           | 832,76 €           |
| 281728 - Autres agencements et aménagements                              | 9 375,57 €         | 9 375,57 €         |
| <b>10 - Dotations, fonds divers et réserves</b>                          | <b>0,00 €</b>      | <b>433,92 €</b>    |
| 10222 - F.C.T.V.A.   | 0,00 €             | 433,92 €           |

## **CONCLUSION :**

En 2018, la CdC se ré-endette de 60K€ sur le budget principal mais se désendette de 300K€ sur l'ensemble des budgets notamment celui de la Maison de santé rurale (MSR) en 2018. La CdC s'est endetté de 860 K€ de 2014 à 2018 (1,3 M€ en 2018 contre 469 K€ en 2014) pour financer les 3 nouveau bâtiments.

Avec l'augmentation de la fiscalité en 2016, la CdC a pu financer 3 nouveaux équipements qui sont tous ouverts depuis plus d'1 an.

Au 31/12/2018, la situation est saine avec une capacité de désendettement de moins de 2 ans.

Il reste un résultat de 2M€ qui pourra servir au financement des projets en cours ou récurrents:

- la réalisation du programme voirie pour environ 400 K€/an ;
- l'acquisition de terrains pour la piste cyclable pour environ 300K€ ;
- l'élaboration du PLUI (restant) pour environ 200K€ ;
- la participation au programme OPAH RU sur 6 ans pour 49,50K€/an ;
- les enveloppes annuelles de travaux et renouvellement de mobilier et matériel dans les structures 100 K€.  
ou en partie aux nouveaux projets:
- la construction d'un siège administratif ;
- la réhabilitation d'un skate-park à la Réole;
- la construction d'un bâtiment de stockage du parc de matériel scénique et culturel partagé avec l'iddac ;
- l'achat d'un tracteur avec épareuse.

Même si la situation est saine fin 2018, il est toujours aussi nécessaire de veiller à la maîtrise des dépenses qui connaissent une croissance beaucoup plus dynamique que les recettes.

Il faudra également étudier la possibilité de financement des nouveaux projets en mobilisant les partenaires et en négociant un nouvel emprunt.

## Principal - Evolution du Chapitre 012 charges de personnel de 2016 à 2018 par service

| Charges de personnel par service                                   | 2016             | 2017             | 2018             | Variaton CA<br>2018-CA2017 | Variaton CA<br>2018-CA2016 |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|
| AG - ADMINISTRATION GENERALE                                       | 576 965          | 600 289          | 669 220          | 68 931                     | 92 256                     |
| ALSHLR - Accueils de Loisirs Sans Hébergement LA Réole             | 308 848          | 259 363          | 268 358          | 8 994                      | -40 490                    |
| ALSHMO - Accueils de Loisirs Sans Hébergement Monségur             | 156 179          | 148 221          | 154 872          | 6 652                      | -1 307                     |
| ALSHSA - Accueil de Loisirs Sans Hébergement Savignac              | 175 096          | 183 377          | 181 852          | -1 525                     | 6 756                      |
| ALSHSPA - Accueil de Loisirs Sans Hébergement St Pierre d'Aurillac |                  |                  | 2                | 2                          | 2                          |
| CAP33 - CAP 33   | 41 188           | 46 621           | 44 320           | -2 301                     | 3 132                      |
| CISPDLR - CISPD LA REOLE   | 28 657           | 25 595           | 36 044           | 10 449                     | 7 388                      |
| CULTURE - CULTURE  | 50 098           | 52 396           | 55 051           | 2 655                      | 4 953                      |
| ECONO - ECONOMIE   | 10 571           | 11 073           | 9 193            | -1 881                     | -1 379                     |
| HGSPA - HALTE GARDERIE COTEAUX MACARIENS                           |                  | 25 799           |                  | -25 799                    | 0                          |
| JEUNAU - ACCUEIL JEUNES AUROS                                      | 41 679           | 27 875           | 54 475           | 26 599                     | 12 796                     |
| JEUNLR - ACCUEIL JEUNES LA REOLE                                   | 44 164           | 36 396           | 34 182           | -2 214                     | -9 982                     |
| LAEPAU - LAEP AUROS  |                  |                  | 0                | 0                          | 0                          |
| LAEPLR - LAEP LA REOLE   | 4 308            | 5 961            | 6 517            | 556                        | 2 208                      |
| MAAU - MULTI ACCUEIL AUROS   | 265 616          | 242 740          | 238 642          | -4 098                     | -26 974                    |
| MALR - MULTI ACCUEIL LA REOLE                                      | 310 257          | 321 572          | 327 960          | 6 389                      | 17 703                     |
| MAMO - MULTI ACCUEIL MONSEGUR                                      | 264 811          | 275 892          | 268 578          | -7 314                     | 3 767                      |
| MASPA - MULTI ACCUEIL SAINT PIERRE D'AURILLAC                      |                  | 277 863          | 416 641          | 138 778                    | 416 641                    |
| MUS - MUSIQUE  | 7 918            | 12 236           | 11 236           | -1 000                     | 3 318                      |
| RAMAU - RAM AUROS  | 23 033           | 21 989           | 23 551           | 1 562                      | 518                        |
| RAMLR - RAM LA REOLE   | 42 017           | 32 703           | 39 167           | 6 464                      | -2 850                     |
| RAMMO - RAM MONSEGUR   | 16 040           | 18 151           | 19 623           | 1 472                      | 3 584                      |
| RAMSPA - RAM COTEAUX MACARIENS                                     |                  |                  | 480              | 480                        | 480                        |
| RLP - RESEAU LECTURE PUBLIQUE                                      | 83 903           | 80 779           | 81 623           | 844                        | -2 280                     |
| RLPGIR - MEDIATHEQUE GIRONDE SUR DROPT                             | 102 440          | 115 170          | 124 672          | 9 502                      | 22 232                     |
| RLPLR - MEDIATHEQUE LA REOLE                                       | 24 327           | 89 979           | 114 442          | 24 462                     | 90 115                     |
| RLPMON - MEDIATHEQUE DE MONSEGUR                                   | 33 757           | 36 711           | 39 533           | 2 823                      | 5 776                      |
| SAFSPA - CRECHE FAMILIALE COTEAUX MACARIENS                        |                  | 118 795          | 80               | -118 715                   | 80                         |
| SOCIAU - ACCUEIL SOCIAL AUROS                                      | 15 013           | 15 229           | 19 694           | 4 465                      | 4 681                      |
| SOCILR - ACCUEIL SOCIAL LA REOLE                                   |                  |                  | 0                | 0                          | 0                          |
| SOCIMO - ACCUEIL SOCIAL MONSEGUR                                   | 16 243           | 17 375           | 17 423           | 48                         | 1 180                      |
| SPORT - SPORT  | 12 892           | 24 734           | 37 581           | 12 847                     | 24 689                     |
| ST - SERVICES TECHNIQUES   | 71 585           | 80 002           | 85 763           | 5 761                      | 14 178                     |
| TOURIS - TOURISME  | 15 971           | 12 514           | 10 424           | -2 090                     | -5 547                     |
| URBANISME - URBANISME  | 85 071           | 85 486           | 81 316           | -4 170                     | -3 755                     |
| VOIRIE - VOIRIE  | 70 724           | 80 242           | 82 039           | 1 798                      | 11 315                     |
| <b>Total général</b>   | <b>2 899 370</b> | <b>3 383 126</b> | <b>3 554 554</b> | <b>171 428</b>             | <b>655 184</b>             |