

**Conseil Communautaire du 29 juillet 2020
Dossier relatif aux questions budgétaires**

Présentation des différents documents

Synthèse

**COMPTES ADMINISTRATIFS
2019**

En préambule, il est rappelé qu'après contrôle par les services, l'ensemble des comptes de gestion dressés par le comptable, en ce qui concerne la gestion des crédits autorisés par le Conseil Communautaire au titre de l'exercice 2019, est identique aux comptes administratifs présentés par l'ordonnateur, tant au niveau des résultats par nature que des résultats globaux.

BUDGET PRINCIPAL

Le Compte Administratif 2019 se solde par un résultat de clôture de la section de fonctionnement de 4 947 518,66 € et par un excédent de financement de la section d'investissement qui s'élève, avant intégration des restes à réaliser à 2 465 543,22 €. Le solde entre les dépenses et les recettes des restes à réaliser porte cet excédent de financement à 2 955 790,69 €.

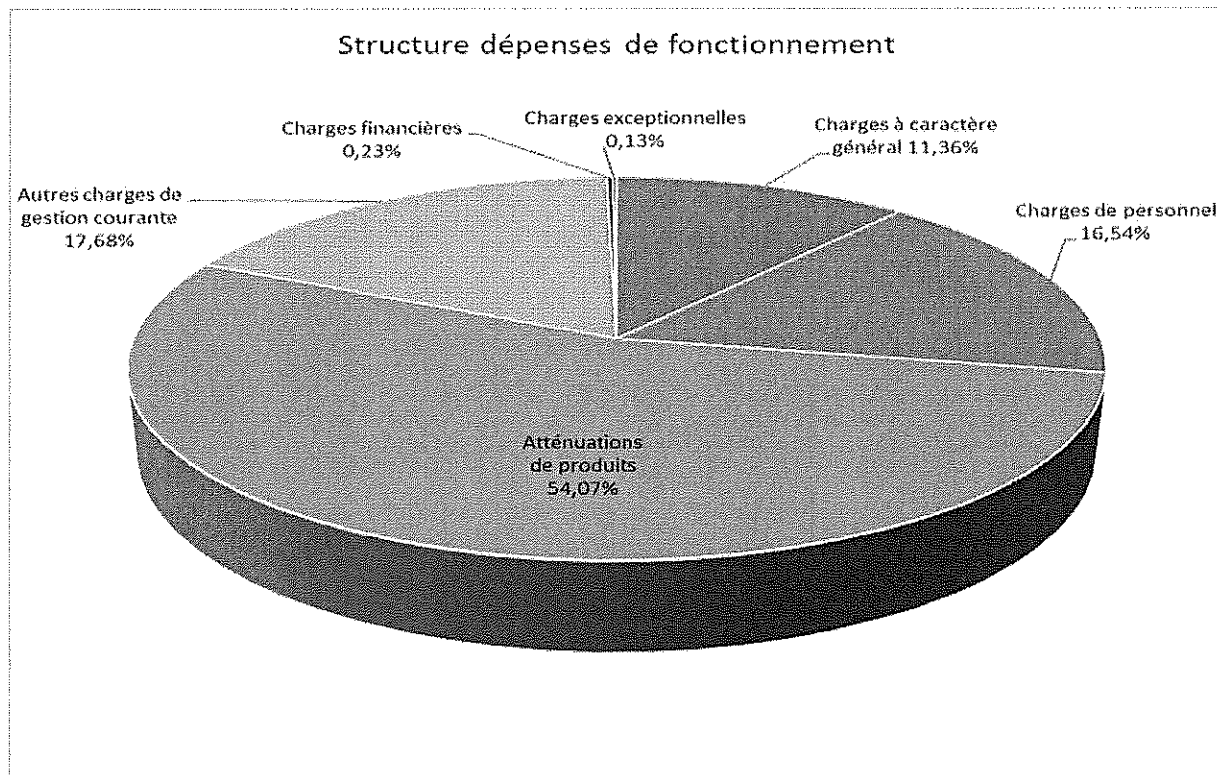
I - CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation
REEL							
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 488 114,00	3 592 406,73	80,04%	013 - ATTENUATION DE CHARGES	80 000,00	161 473,45	201,84%
012 - CHARGES DE PERSONNEL	5 655 498,00	5 230 987,04	92,49%	70 - PROD.SERV.DOMAINE VENT.DIV.	1 550 120,00	1 460 911,43	94,25%
014 - ATTENUATION DE PRODUITS	17 300 450,00	17 104 725,09	98,87%	73 - IMPOTS ET TAXES	30 319 319,00	31 030 180,66	102,34%
65 - AUT.CHARGES GEST.COURANTE	5 664 535,00	5 593 726,02	98,75%	74 - DOTAT.SUBVENT.PARTICIP.	2 325 380,00	2 625 617,22	112,91%
66 - CHARGES FINANCIERES	76 350,00	71 235,92	93,30%	75 - AUT.PRODUITS GEST.COURANTE	13 220,00	54,31	0,41%
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	70 020,00	41 940,33	59,90%	77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 227 775,00	1 333 733,09	108,63%
022 - DEPENSES IMPREVUES	669 424,00	0,00	0,00%	002 - EXCEDENT	0,00	0,00	
TOTAL REEL	33 924 391,00	31 635 021,13	93,25%	TOTAL REEL	35 515 814,00	36 611 970,16	103,09%
				Solde Réel			
				ORDRE			
042 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	741 740,00	425 360,68		042- TRANSFERT ENTRE SECTIONS	401 601,00	395 930,00	
023- VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 251 284,00	0,00					
TOTAL ORDRE	1 993 024,00	425 360,68		TOTAL ORDRE	401 601,00	395 930,31	
				Solde Ordre			
TOTAL FONCTIONNEMENT	35 917 415,00	32 060 381,81		TOTAL FONCTIONNEMENT	35 917 415,00	37 007 900,47	
Résultat de l'exercice							4 947 518,66

Les dépenses réelles

Le pourcentage de consommation des crédits des dépenses réelles de fonctionnement, qui est de 93,25 %, est supérieur à celui de 2018 qui était de 90,61 %.



Les atténuations de produits qui représentent plus de la moitié des dépenses réelles de fonctionnement sont essentiellement composées comme suit :

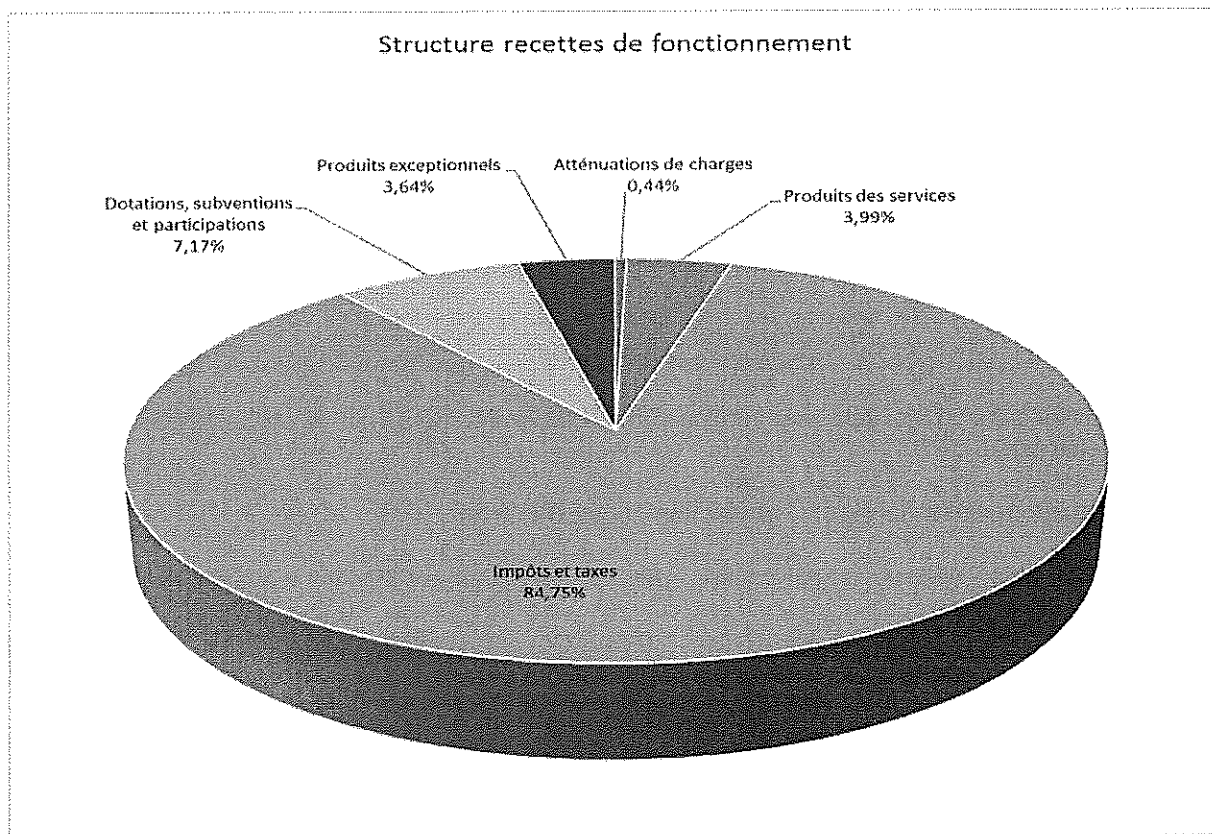
- Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales (FPIC) : 5 911 426 €
- Contribution pour le redressement des finances publiques : 500 801 €
- Attributions de compensation aux communes membres : 10 582 322,26 €

Le tableau ci-dessous fait ressortir les principales dépenses des chapitres « charges à caractère général » et « autres charges de gestion courante » hors GEMAPI.

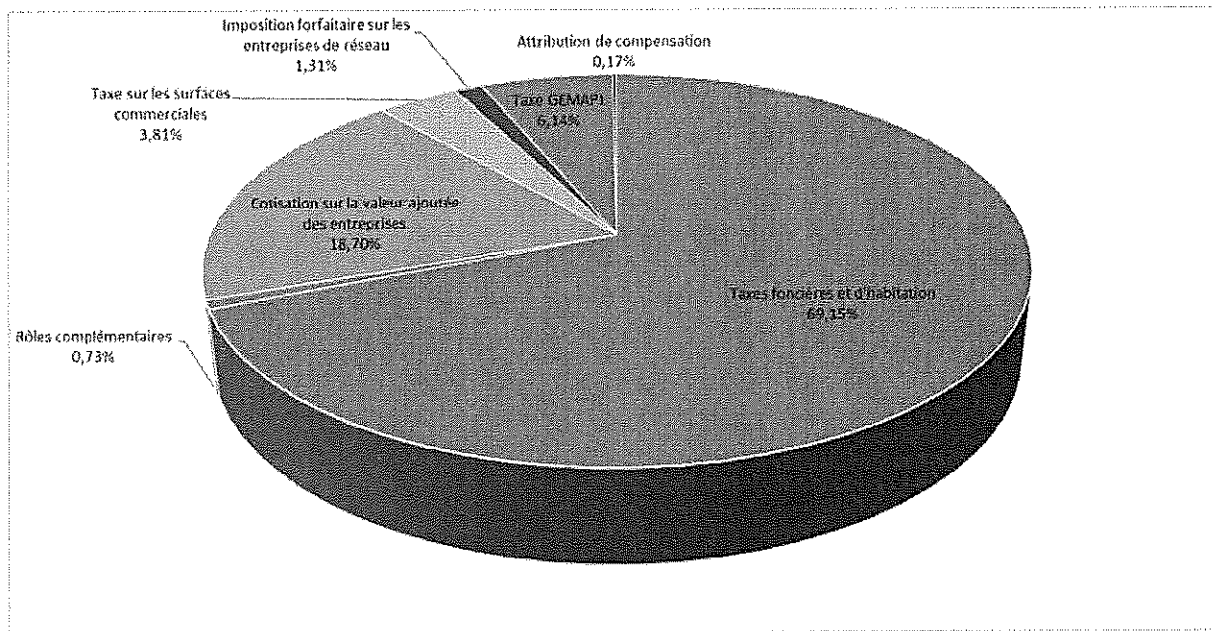
CHARGES A CARACTERE GENERAL	
Fluides	84 125,54
Combustibles et carburants	59 676,96
Participation SPL maison du tourisme	907 000,00
Locations mobilières	69 188,93
Entretien terrains, bois et forêts	116 715,39
Entretien véhicules et matériel	93 978,48
Maintenance	72 255,20
Assurances	95 715,87
Etudes et recherches	128 900,02
Autres frais divers	252 237,62
Honoraires, assistance	81 779,68
Annonces et insertions	93 146,73
Transports scolaires	517 540,00
Frais postaux et de télécommunications	80 759,45
Concours divers (AUDAT, Var Initiative...)	151 337,82
Remboursement aux communes membres du GFP (Mutualisation)	103 160,36
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	
Contribution Service d'incendie	4 056 569,00
Autres contributions (Massif des Maures)	9 120,00
Contribution mission local	200 039,00
Subvention budget annexe office de tourisme	635 000,00
Subventions fonctionnement aux associations et autres personnes de droit privé	332 932,00

Les recettes réelles

S'agissant des recettes réelles, globalement, le taux de réalisation est de 103,09 %.



Il est constaté que les recettes provenant des impôts et taxes représentent 84,75 % des recettes réelles de fonctionnement et sont répartissent comme suit :



SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation
REEL							
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	496 049,79	385 098,81	77,63%	10 - DOTAT.FONDS DIV.ET RESERVES	8 739 609	7 812 461,60	89,39%
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 668 461,01	749 082,39	44,90%	13 - SUBVENT.D'INVEST.RECUES	2 607 802,77	1 579 584,96	60,57%
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	200 000,00	160 000,00	80,00%	16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	2 063 462,00	0,00	0,00%
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 095 466,44	1 782 424,92	57,58%	27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 000,00	0,00	0,00%
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	8 102 097,09	2 939 027,92	36,27%	024 - PRODUITS DES CESSIONS	10 000,00	0,00	0,00%
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 200,00	560,00		001 - EXCEDENT			
020 - DEPENSES IMPREVUES	510 283,00	0,00					
001 - DEFICIT	939 739,67	939 739,67					
TOTAL REEL	15 013 297,00	6 955 933,71	46,33%	TOTAL REEL	13 421 874,00	9 392 046,56	69,98%
				Solde Réel		2 436 112,85	
ORDRE				ORDRE			
040 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	401 601,00	395 930,31		040 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	741 740,00	425 360,68	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	643 250,00	643 196,63		041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	643 250,00	643 196,63	
				021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 251 284,00	0,00	
TOTAL ORDRE	1 044 851,00	1 039 126,94		TOTAL ORDRE	2 636 274,00	1 068 557,31	
				Solde Ordre		29 430,37	
TOTAL INVESTISSEMENT	16 058 148,00	7 995 060,65		TOTAL INVESTISSEMENT	16 058 148,00	10 460 603,87	
				Résultat de l'exercice hors restes à réaliser		2 465 543,22	

Le taux de réalisation des dépenses réelles d'investissement, de 46,33 %, est supérieur à celui de 2018 qui était de 35,61 %.

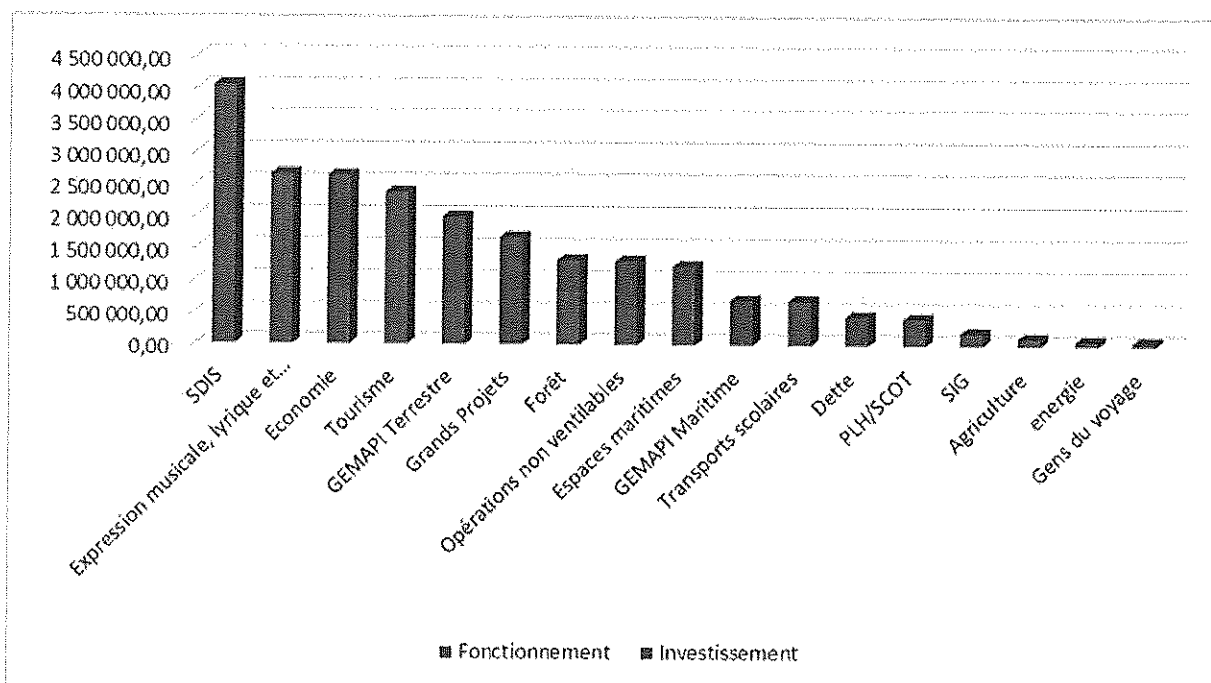
Concernant les recettes, le taux de réalisation est de 69,98 %.

Il est à noter qu'en 2019, un emprunt a été contractualisé pour la GEMAPI mais non mobilisé.

En outre, les restes à réaliser (RAR) sur 2019 s'élèvent à 1 035 323,29 € en dépenses et à 1 525 570,76 € en recettes.

Le graphique ci-dessous représente la répartition des crédits de dépenses constatés par grand domaine d'activité.

Répartition (hors chapitre 014)



Les opérations non ventilables retracent essentiellement des opérations exceptionnelles.

Pour l'exercice 2019, les principales dépenses d'investissement hors GEMAPI sont les suivantes :

EXTENSION ET REHABILITATION SIEGE CCGST	1 642 058,99
SYSTEME DE GESTION QEB	81 143,91
CR E4 - PROBLEMATIQUES SEDIMENTAIRES	45 120,00
SENTIER MARIN	30 613,51
PROGRAMME FEADER 2016	9 420,00
PROGRAMME FEADER 2017	22 847,40
PROGRAMME INTERFACE 2018	55 068,00
SERVITUDES 2017	13 456,20
SERVITUDE 2018	30 242,40
PROGRAMME FEADER 2018	280 245,88
VALORISATION ECONOMIQUE DES TERRAINS DCNS	5 500,00
ZAE	341 982,88
ACQUISITION TERRAIN LA PATRONNE	1 092 470,34
TRAVAUX AIRE GENS DU VOYAGE	49 257,82
PLH	19 659,50
ACQUISITION DE VEHICULES	83 043,42
ATERIEL INFORMATIQUE	34 131,97
LOGICIEL ET LICENCES	69 243,98

GEMAPI

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation
REEL							
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	230 302,40	137 600,53	59,75%	013 - ATTENUATION DE CHARGES	3 000,00	4 529,00	150,97%
012 - CHARGES DE PERSONNEL	432 228,00	367 818,71	85,10%	70 - PROD.SERV.DOMAINE VENT DIV.	5 700,00	0,00	100,13%
014 - ATTENUATION DE PRODUITS	0,00	17 798,00		73 - IMPOTS ET TAXES	1 900 608,00	1 913 217,00	99,74%
65 - AUT.CHARGES GEST.COURANTE	163 277,00	150 542,90	92,20%	74 - DOTAT.SUBVENT.PARTICIP.	0,00	7 139,00	
66 - CHARGES FINANCIERES	9 415,00	0,00	0,00%	77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	80,50	
TOTAL REEL	835 222,40	673 760,14	80,67%	TOTAL REEL	1 909 308,00	1 924 965,50	100,82%
				Solde Réel		1 251 205,36	
ORDRE							
042 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	274 850,00	11 897,99		042- TRANSFERT ENTRE SECTIONS	303 001,00	302 923,94	
023- VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 102 157,00	0,00					
TOTAL ORDRE	1 377 007,00	11 897,99		TOTAL ORDRE	303 001,00	302 923,94	
				Solde Ordre		291 025,95	
TOTAL FONCTIONNEMENT	2 212 229,40	685 658,13		TOTAL FONCTIONNEMENT	2 212 309,00	2 227 889,44	
Résultat de l'exercice						1 542 231,31	

Les principales dépenses réelles de fonctionnement hors charges de personnel sont les suivantes :

CHARGES A CARACTERE GENERAL	
Etudes et recherches	30 371,60
Honoraires, assistance	66 852,96
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	
Autres contributions (La Garonnette, L'argens)	102 238,74
Autres (Redevance archéologique préventive La Garde)	44 943,00

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation
REEL							
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	68 800,00	0,00	0,00%	10 - DOTAT.FONDS DIV.ET RESERVES	2 029 418,25	1 605 351,64	79,10%
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 099 571,82	407 109,11	37,02%	13 - SUBVENT.D'INVEST.RECUES	917 294,00	1 449 599,01	158,03%
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	0,00	0,00		16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	2 063 462,00	0,00	0,00%
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	409 800,00	126 842,98	30,95%	23 - IMMOBILISATIONS EN COURS			
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	3 660 911,17	933 986,46	25,51%	024 - PRODUITS DES CESSIONS			
020 - DEPENSES IMPREVUES		0,00		001 - EXCEDENT			
001 - DEFICIT	845 096,82	845 096,82					
TOTAL REEL	6 084 179,81	2 313 035,37	38,02%	TOTAL REEL	5 010 174,25	3 054 950,65	60,97%
				Solde Réel		741 915,28	
ORDRE				ORDRE			
040 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	303 001,00	302 923,94		040 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	274 350,00	11 897,99	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	586 700,00	586 683,98		041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	586 700,00	586 683,98	
				021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 102 157,00	0,00	
TOTAL ORDRE	889 701,00	889 607,92		TOTAL ORDRE	1 963 707,00	598 581,97	
				Solde Ordre		-291 025,95	
TOTAL INVESTISSEMENT	6 973 880,81	3 202 643,29		TOTAL INVESTISSEMENT	6 973 881,25	3 653 532,62	
Résultat de l'exercice hors restes à réaliser						450 889,33	

Les opérations réalisées au titre de la GEMAPI concernent des opérations effectuées sur les cours d'eau ainsi que l'érosion maritime.

Pour l'exercice 2019, les principales opérations concernant la GEMAPI sont les suivantes :

GEMAPI TERRESTRE :

ETUDE HYDRAULIQUE GISCLE	10 842,00
PRECONIL ELABORATION PROGRAMME PAPI	47 505,56
PRECONIL MISE EN PLACE SUIVI DEBITS BASSIN	4 688,64
PRECONIL REALISATION PLAN ACTION LIMITER EROSION	12 684,00
PRECONIL REST CAPACITAIRE ET VALOR.ZEC	52 728,28
GIS DLE + ETUDE IMPACT GARDE	43 590,00
GISCLE-ETUDES RESTAURATION HYDROMORPHE	3 990,00
ACCOMPAGNEMENT VITICOLE	31 472,82
GERER LES MILIEUX AQUATIQUES REMARQUABLES	12 612,00
REALISATION DIAGNOSTIQUE VULNERABILITE	17 100,00
QUALITE EAUX SUPERFICIELLES	11 258,40
PROJET PROTERINA PREVENTION CRUES-TOUS BASSINS	59 176,80
PROBLEMATIQUES SEDIMENTAIRES	14 400,00
GESTION RIPISYLVE GISCLE - 18/19	111 196,88
GESTION RIPISYLVE PRECONIL - 18/19	68 843,60
MOE ADM REGL GISCLETTE ET RIALET	44 826,00
BOUILLABAISSE 2018 -2019 TX GESTION RIPISYLVE	9 046,80
TRAVAUX CLARISSE TOUS BASSINS 2019	34 998,80
GESTION RIPISYLVE PAMPELONNE - 18/19	16 865,52
GESTION RIPISYLVE GISCLE - 19/20	70 080,00
TRAVAUX D'URGENCE 2019	43 491,18
TERRAIN LA GARDE	74 000,00

GEMAPI MARITIME :

LUTTE CONTRE EROSION RAYOL CANADEL	588 640,27
EROSION ST TROPEZ - LA PONCHE	20 700,00

II - ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

A - ÉVOLUTION DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Dépenses	2018	2019	Evolution 2019/2018
011	Charges à caractère général	3 038 223,36	3 592 406,73	18,24%
012	Charges de personnel	5 256 898,04	5 230 987,04	-0,49%
014	Atténuation de produits	21 987 441,60	17 104 725,09	-22,21%
65	Autres charges de gestion courante	1 408 478,47	5 593 726,02	297,15%
Charges de fonctionnement courant		31 691 041,47	31 521 844,88	-0,53%
66	Charges financières (hors 6611)	0,00	0,00	0,00%
67	Charges exceptionnelles	132 441,68	41 940,33	-68,33%
68	Dotations aux provisions	0,00	0,00	0,00%
Charges exceptionnelles larges		132 441,68	41 940,33	-68,33%
	Intérêts	65 289,05	71 235,92	9,11%
Dépenses de fonctionnement		31 888 772,20	31 635 021,13	-0,80%

Globalement, on constate qu'entre 2018 et 2019, les charges de fonctionnement ont diminué de 0,80 %.

Il est à noter que les reversements au titre du fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales, la contribution au redressement des finances publiques et le versement des attributions de compensation auprès des Communes membres représentent 54 % des dépenses de fonctionnement soit 17 104 725 €.

Ces chiffres montrent bien la rigidité structurelle de la section de fonctionnement.

Ainsi les dépenses affectées au développement des services à la population et aux entreprises représentent 46 % des crédits consommés soit 14 530 296 €.

1 - Les Charges à Caractère Général

Les charges à caractère général enregistrent une hausse de 554 183 € en 2019. Elles s'élèvent à 3 592 407 € et représentent 11,36 % des charges de fonctionnement réelles.

2 - Les Charges de Personnel

Les charges de personnel restent quasiment stables par rapport à 2018 avec une légère baisse de 0,49 % en 2019 et un montant de 5 230 987 €.

Les dépenses de personnel représentent 16,54 % des charges réelles de fonctionnement.

3 – Atténuation de produits

La diminution de 22,21 % de ce chapitre est due à la réforme de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) puisque ce mécanisme a été favorable à la Communauté de Communes et a eu pour conséquence l'absorption totale de la contribution au redressement des finances publiques par la DGF.

4 - Charges de Gestion Courante

S'agissant du chapitre 65, l'augmentation de plus de 297 % est essentiellement liée à la prise en

charge par la communauté de communes des cotisations des communes membres au SDIS pour un montant de 4 056 569 €. Cette prise en charge à générer une économie pour le territoire de 250 683,25 € et a été prise en compte dans le montant de l'attribution de compensation aux communes.

B - ÉVOLUTION DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Recettes	2018	2019	Evolution 2019/2018
013	Atténuation de charges	238 620,30	161 473,45	-32,33%
70	Produits des services	1 764 678,26	1 460 911,43	-17,21%
73	Impôts et taxes	29 722 400,00	31 030 180,66	4,40%
74	Dotations et subventions	2 976 477,05	2 625 617,22	-11,79%
75	Autres produits de gestion courante	13 810,27	54,31	-99,61%
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00%
77	Produits exceptionnels	1 006 811,63	1 333 733,09	32,47%
78	Reprises sur provisions	0,00	0,00	0,00%
Total recettes réelles		35 722 797,51	36 611 970,16	2,49%

La hausse des produits de fonctionnement en 2019 est de 2,49 % par rapport à 2018.

L'accroissement des recettes est essentiellement dû aux chapitres « impôts et taxes » et « produits exceptionnels » et notamment des pénalités réglées par des entreprises pour des retards de chantiers.

Chaîne de l'épargne

Constitution de l'autofinancement	2018	2019
Chapitre 013	238 620,30	161 473,45
Chapitre 70	1 764 678,26	1 460 911,43
Chapitre 73	29 722 400,00	31 030 180,66
Chapitre 74	2 976 477,05	2 625 617,22
Chapitre 75	13 810,27	54,31
Chapitre 77	1 006 811,63	1 333 733,09
Chapitre 78		
Produits	35 722 797,51	36 611 970,16
Chapitre 011	3 038 223,36	3 592 406,73
Charges de personnel Chap 012	5 256 898,04	5 230 987,04
Chapitre 014	21 987 441,60	17 104 725,09
Chapitre 65	1 408 478,47	5 593 726,02
Chapitre 67	132 441,68	41 940,33
Chapitre 68		
Charges	31 823 483,15	31 563 785,21
Épargne de gestion	3 899 314,36	5 048 184,95
- Charges financières	65 289,05	71 235,92
+ Produits financiers		
Épargne brute	3 834 025,31	4 976 949,03
- Remboursement capital emprunt	329 640,28	381 098,81
+ Emprunts de réaménagement		
Épargne nette	3 504 385,03	4 595 850,22

On peut constater que les épargnes s'améliorent en 2019.

III – AFFECTATION DES RESULTATS

Les résultats de l'exercice 2019 s'établissent comme suit :

AFFECTATION DU RÉSULTAT						
LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEFICIT	EXCÉDENT
Résultats reportés		0,00	939 739,67		939 739,67	0,00
Opérations de l'exercice	32 060 381,81	37 007 900,47	7 055 320,98	10 460 603,87	39 115 702,79	47 468 504,34
Totaux	32 060 381,81	37 007 900,47	7 995 060,65	10 460 603,87	40 055 442,46	47 468 504,34
Résultat de clôture		4 947 518,66		2 465 543,22		7 413 061,88
	Excédent de financement		2 465 543,22			
	Report dépenses		1 035 323,29			
	Report recettes		1 525 570,76			
	Excédent total de financement		2 955 790,69			
	Solde libre d'affectation		4 947 518,66			
	Affectation au 1068		4 172 148,66			
	Report de fonctionnement au 002		775 370,00			

Le Compte Administratif 2019 se solde par un résultat de clôture de la section de fonctionnement de 4 947 518,66 € et par un excédent de financement de la section d'investissement qui s'élève, avant intégration des restes à réaliser, à 2 465 543,22 €. Le solde entre les dépenses et les recettes des restes à réaliser porte cet excédent de financement à 2 955 790,69 €.

Il est proposé au conseil communautaire d'affecter, au budget supplémentaire, l'excédent de fonctionnement comme suit :

- ↳ 4 172 148,66 € en investissement,
- ↳ 775 370 € en fonctionnement.

L'excédent de financement de 2 465 543,22 € sera inscrit au budget supplémentaire en recettes d'investissement.

Dans la mesure où le compte administratif a été examiné avant le vote du budget supplémentaire, ces résultats seront intégrés au budget supplémentaire 2020.

BUDGET DECHETS MENAGERS ET ASSIMILES

Le Compte Administratif 2019 du budget DMA se solde par un résultat de clôture de la section de fonctionnement positif de 3 686 397,39 € et par un excédent de financement de la section d'investissement qui s'élève, avant intégration des restes à réaliser à 6 127 180,06 €. Le solde entre les dépenses et les recettes des restes fait apparaître un excédent de financement de 6 089 521,01 €.

I - CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation
REEL							
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	11 178 874,00	10 703 446,73	95,75%	013 - ATTENUATION DE CHARGES	70 880,00	101 003,62	142,50%
012 - CHARGES DE PERSONNEL	3 100 935,00	2 876 045,96	92,75%	70 - PROD.SERV.DOMAINE VENT.DIV.	2 000 000,00	2 884 310,40	144,22%
65 - AUT.CHARGES GEST.COURANTE	9 222 786,00	9 108 815,12	98,76%	73 - IMPOTS ET TAXES	22 658 503,00	23 299 246,00	102,83%
66 - CHARGES FINANCIERES	15 600,00	8 345,22	53,50%	74 - DOTA T.SUBVENT.PARTICIP.	1 274 000,00	1 454 351,61	114,16%
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 072 475,00	1 037 134,71	96,70%	75 - AUT.PRODUITS GEST.COURANTE	50 050,00	98 150,21	196,10%
022 - DEPENSES IMPREVUES	858 349,00	0,00	0,00%	76 - PRODUITS FINANCIERS	160,00	154,08	96,30%
				77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 475,00	142 811,55	1363,36%
				002 - EXCEDENT	0,00	0,00	
TOTAL REEL	25 449 019,00	23 733 787,74	93,26%	TOTAL REEL	26 064 068,00	27 980 027,47	107,35%
				Solde Réel		4 246 239,73	
ORDRE							
042 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	527 840,00	598 359,06		042- TRANSFERT ENTRE SECTIONS	38 700,00	38 516,72	
023- VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	125 909,00	0,00					
TOTAL ORDRE	653 749,00	598 359,06		TOTAL ORDRE	38 700,00	38 516,72	
				Solde Ordre		-559 842,34	
TOTAL FONCTIONNEMENT	26 102 768,00	24 332 146,80		TOTAL FONCTIONNEMENT	26 102 768,00	28 018 544,19	
Résultat de l'exercice						3 686 397,39	

Les dépenses réelles

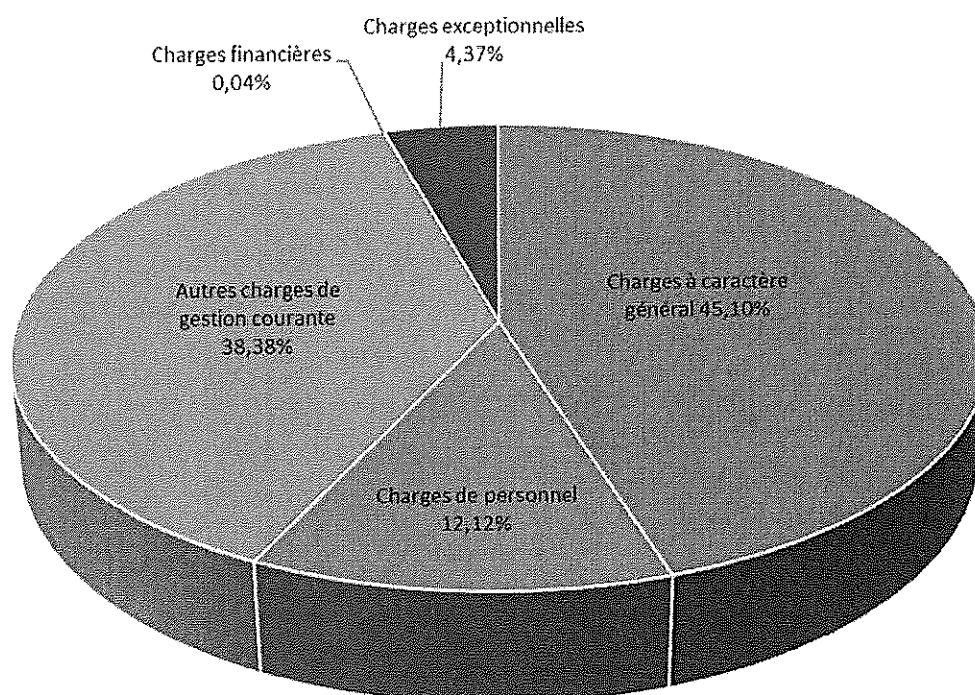
Le taux de consommation des dépenses réelles de fonctionnement est de 93,26 %. Il est du même ordre que celui de 2018 qui s'élevait à 93,16 %.

Les dépenses de fonctionnement réalisées en 2019 se présente comme suit :

- Les charges générales ont été réalisées à hauteur de 95,75 %.
- Les dépenses de personnel ont été exécutées à hauteur de près 92,75 % soit 2 876 045,96 €.
- Les dépenses liées au traitement délégué au SITATOMAT ont un taux de réalisation de 98,76 %.
- Le remboursement des intérêts d'emprunts s'élève à 8 345,22 €.
- Les charges exceptionnelles sont essentiellement constituées de la participation au FPIC et à la contribution au redressement des comptes publics pour respectivement 685 000 € et 300 000 €.

Il est à noter que les dépenses liées aux marchés de collecte se sont élevées à 9 473 026,46 € et celles liées au traitement délégué au SITATOMAT à 9 089 392,78 €.

Structure dépenses de fonctionnement



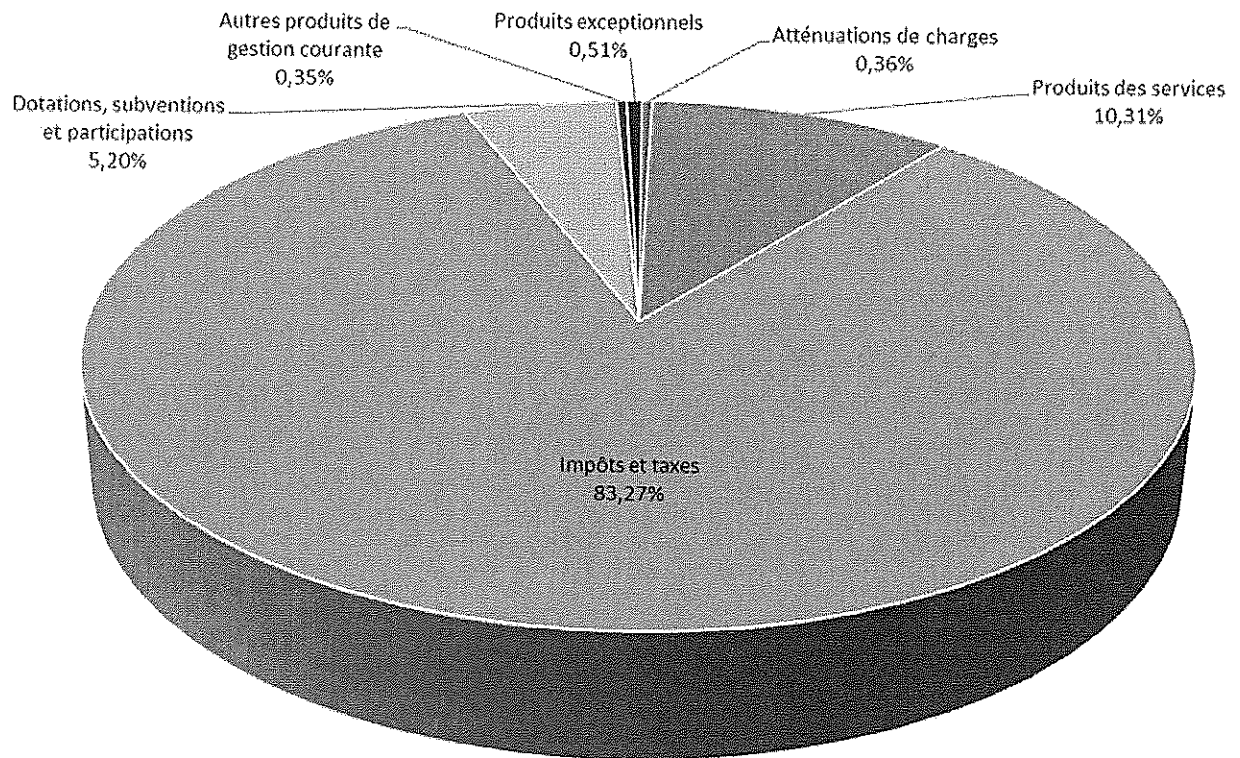
Les recettes réelles

Elles proviennent essentiellement :

- Des produits de la redevance spéciale, des ventes matières, ainsi que des régies déchetteries avec un taux de réalisation de 144 %. Ce taux de réalisation s'explique par une réévaluation des volumes des contributeurs à la redevance spéciale, ainsi qu'une hausse des apports en déchetterie liée à l'activité des entreprises.
- Un produit de TEOM supérieur aux prévisions de 640 743 €
- Des soutiens à la collecte sélective en hausse par rapport au prévisionnel budgétaire en raison d'une hausse régulière des tonnages de collectes sélectives entraînant une augmentation des recettes (+ 180 351 € par rapport aux prévisions)
- Des produits exceptionnels provenant de diverses cessions pour un montant de 129 998 €.
- Un réajustement du SITTOMAT des soutiens au titre de la collecte des D3E, et un réajustement des tonnages 2018 pour un montant de 98 148 €.

Ainsi globalement, le taux de réalisation des recettes est de 107,35 %.

Structure recettes de fonctionnement



SECTION D'INVESTISSEMENT

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation
REEL							
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	139 100,05	138 669,98	99,69%	10 - DOTA T. FONDS DIV. ET RESERVES	8 599 646,21	8 103 366,21	94,23%
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	300 000,00	0,00	0,00%	13 - SUBVENT. D'INVEST. RECUES	0,00	90 000,00	
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	883 212,74	186 193,73	21,08%	27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 730	5 728	99,96%
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 866 408,48	2 352 969,53	60,86%	024 - PRODUITS DES CESSIONS	10 000,00	0,00	0,00%
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	3 558 781,00	0,00	0,00%	001 - EXCEDENT	46 077,06	46 077,06	100,00%
020 - DEPENSES IMPREVUES	529 000,00	0,00					
001 - DEFICIT	0,00	0,00					
TOTAL REEL	9 276 502,27	2 677 833,24	28,87%	TOTAL REEL	8 661 453,27	8 245 170,96	95,19%
				Solde Réel		5 567 337,72	
ORDRE				ORDRE			
040 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	38 700,00	38 516,72		040 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	527 840,00	598 359,06	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	22 695,00	21 816,84		041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	22 695,00	21 816,84	
				021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	125 909,00	0,00	
TOTAL ORDRE	61 395,00	60 333,56		TOTAL ORDRE	676 444,00	620 175,90	
				Solde Ordre		559 842,34	
TOTAL INVESTISSEMENT	9 337 897,27	2 738 166,80		TOTAL INVESTISSEMENT	9 337 897,27	8 865 346,86	
Résultat de l'exercice hors restes à réaliser						6 127 180,06	

Les dépenses réelles d'investissement

Le taux de consommation des dépenses d'investissement s'élève à 28,87 %.

Les investissements réalisés concernent notamment :

- Des études de maîtrise d'œuvre pour les déchèteries et d'AMO pour l'Ecopole.
- L'acquisition d'un terrain sur le domaine de La Patronne pour l'extension de l'Ecopole (121 385 €)
- Des acquisitions de conteneurs roulants, aériens, enterrés et semi-enterrés pour la somme de 1 414 204 €
- De l'investissement dans un nouveau chargeur pour l'Ecopole pour un montant de 251 160 €, et d'un nouveau chargeur pour la déchèterie de Grimaud pour un montant de 127 452 €
- De divers travaux de réhabilitation des déchèteries.
- Des remboursements d'emprunts à hauteur de 138 670 €

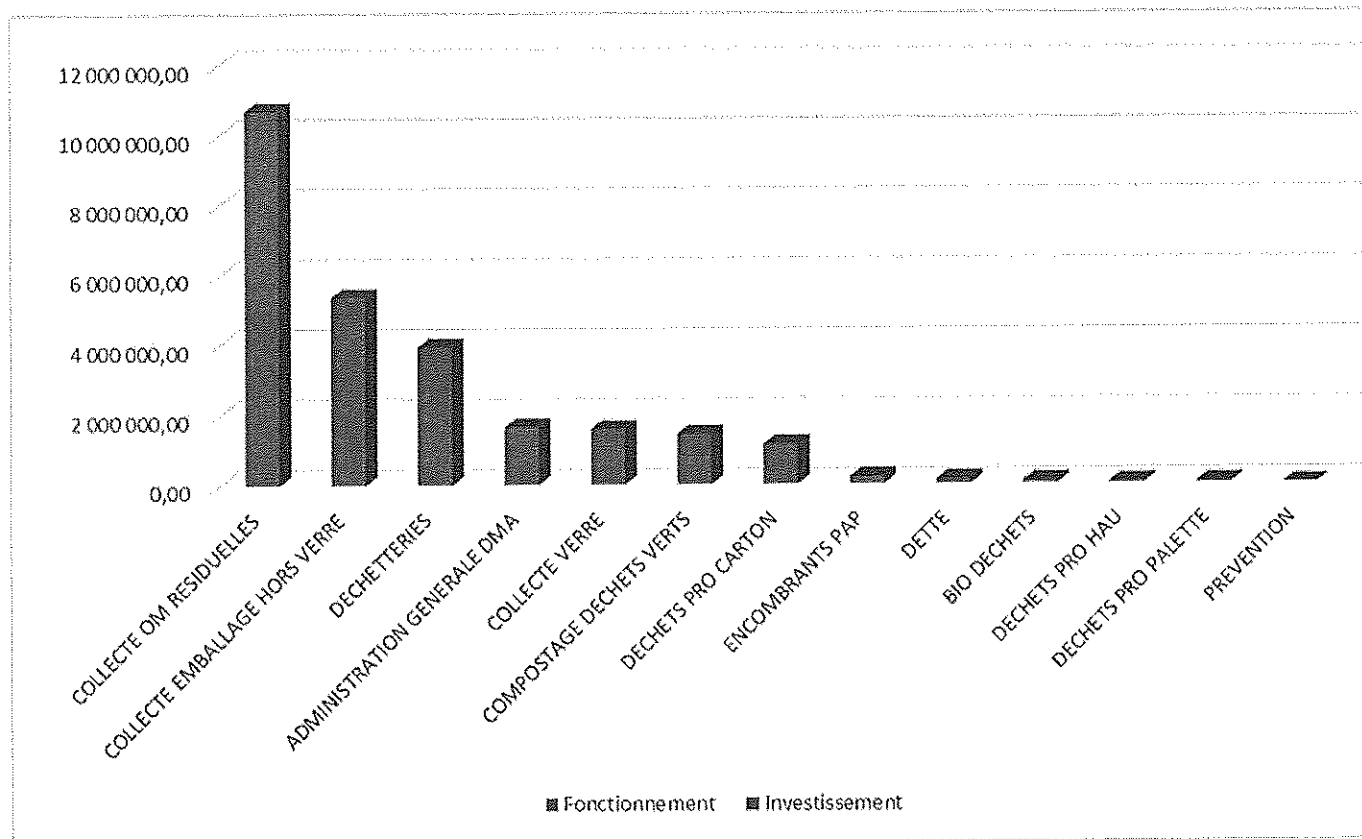
Les recettes réelles d'investissement

Le taux de réalisation est de 95,19 %.

Elles se déclinent principalement ainsi :

- Remboursement de la TVA (FCTVA) : 5 588 €
- Affectation du résultat de fonctionnement 2018 : 8 097 778,21 €.
- Acompte d'une subvention pour la rénovation des déchèteries de 90 000 €

Le graphique ci-dessous représente la répartition des crédits de dépenses constatés par grand domaine d'activité.



II - ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

A - ÉVOLUTION DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Dépenses	2018	2019	Evolution 2019/2018
011	Charges à caractère général	12 098 929,40	10 703 446,73	-11,53%
012	Charges de personnel	2 949 016,26	2 876 045,96	-2,47%
65	Autres charges de gestion courante	8 073 784,69	9 108 815,12	12,82%
Charges de fonctionnement courant		23 121 730,35	22 688 307,81	-1,87%
66	Charges financières (hors 6611)	0,00	0,00	
67	Charges exceptionnelles	1 004 344,20	1 037 134,71	3,26%
Charges exceptionnelles larges		1 004 344,20	1 037 134,71	3,26%
	Intérêts	12 374,85	8 345,22	-32,56%
Dépenses de fonctionnement		24 138 449,40	23 733 787,74	-1,68%

Globalement, on constate qu'entre 2018 et 2019 les charges de fonctionnement ont diminué de 1,68 %.

1 - Les Charges à Caractère Général

Les charges à caractère général subissent une baisse de 11,53 %. Elles s'élèvent à 10 703 446,73 € et représentent 45,10 % des charges de fonctionnement réelles. Cette baisse s'explique notamment par la mise en place de nouveaux marchés de collectes au 1^{er} janvier 2019 ainsi que par le rachat du parc de bacs en investissement en lieu et place de la location auparavant.

2 - Les Charges de Personnel

Les charges de personnel ont diminué de 2,47 % en 2019 et se sont élevées à 2 876 045,96 €. Elles représentent 12,12 % des charges réelles de fonctionnement.

3 - Charges de Gestion Courante

Ce chapitre 65 intègre notamment les dépenses liées aux prestations réalisées par le SITTOMAT et représente 38,38 % des dépenses réelles de fonctionnement. Ce poste a augmenté de 12,82 %.

4 - Charges exceptionnelles

Ce chapitre enregistre notamment la participation du budget DMA au fond de péréquation des ressources communales et intercommunales et à la contribution au redressement des finances publiques :

- 685.000 € pour le FPIC
- 300.000 € pour la participation au redressement des finances publiques

B - ÉVOLUTION DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Recettes	2018	2019	Evolution 2019/2018
013	Atténuation de produits	81 939,08	101 003,62	23,27%
70	Produits des services	2 714 046,98	2 884 310,40	6,27%
73	Impôts et taxes	22 545 840,00	23 299 246,00	3,34%
74	Dotations et subventions	1 489 199,30	1 454 351,61	-2,34%
75	Autres produits de gestion courante	212 273,65	98 150,21	-53,76%
76	Produits financiers	578,00	154,08	-73,34%
77	Produits exceptionnels	590 819,48	142 811,55	-75,83%
Total recettes réelles		27 634 696,49	27 980 027,47	1,25%

Les recettes réelles de fonctionnement augmentent de 1,25 %.

Cependant, afin de pouvoir comparer les exercices 2018 et 2019, toute chose égale par ailleurs, il convient de retraiter les deux exercices en retirant des recettes « exceptionnelles » :

- En 2018, l'annulation de rattachement de charges pour un montant de 537 259,48 €.
- En 2019, l'annulation de rattachement de charges pour un montant de 8 958,54 €.

Ainsi retraitée les recettes de fonctionnement progressent de 3,22 %.

Chaîne de l'épargne

Constitution de l'autofinancement	2018	2019
Chapitre 013	81 939,08	101 003,62
Chapitre 70	2 714 046,98	2 884 310,40
Chapitre 73	22 545 840,00	23 299 246,00
Chapitre 74	1 489 199,30	1 454 351,61
Chapitre 75	212 273,65	98 150,21
Chapitre 76	578,00	154,08
Chapitre 77	590 819,48	142 811,55
Chapitre 78		
Produits	27 634 696,49	27 980 027,47
Chapitre 011	12 098 929,40	10 703 446,73
Charges de personnel Chap 012	2 949 016,26	2 876 045,96
Chapitre 014		0,00
Chapitre 65	8 073 784,69	9 108 815,12
Chapitre 67	1 004 344,20	1 037 134,71
Chapitre 68		
Charges	24 126 074,55	23 725 442,52
Epargne de gestion	3 508 621,94	4 254 584,95
- Charges financières	12 374,85	8 345,22
+ Produits financiers		
Epargne brute	3 496 247,09	4 246 239,73
- Remboursement capital emprunt	161 410,38	138 669,98
+ Emprunts de réaménagement		
Epargne nette	3 334 836,71	4 107 569,75

En 2019 les épargnes augmentent

III – AFFECTATION DES RESULTATS

Les résultats de l'exercice 2019 s'établissent comme suit :

AFFECTATION DU RÉSULTAT						
LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEFICIT	EXCEDENT
Résultats reportés		0,00		46 077,06	0,00	46 077,06
Opérations de l'exercice	24 332 146,80	28 018 544,19	2 738 166,80	8 819 269,80	27 070 313,60	36 837 813,99
Totaux	24 332 146,80	28 018 544,19	2 738 166,80	8 865 346,86	27 070 313,60	36 883 891,05
Résultat de clôture		3 686 397,39		6 127 180,06		9 813 577,45
	Excédent de financement		6 127 180,06			
	Report dépenses		320 246,87			
	Report recettes		282 587,82			
	Excédent total de financement		6 089 521,01			
	Solde libre d'affectation		3 686 397,39			
	Affectation au 1068		2 288 131,99			
	Report de fonctionnement au 002		1 398 265,40			

Le Compte Administratif 2019 du budget DMA se solde par un résultat de clôture de la section de fonctionnement positif de 3 686 397,39 € et par un excédent de financement de la section d'investissement qui s'élève, avant intégration des restes à réaliser à 6 127 180,06 €. Le solde entre les dépenses et les recettes des restes porte cet excédent de financement à 6 089 521,01 €.

Il est proposé au conseil communautaire d'affecter, au budget supplémentaire, l'excédent de fonctionnement comme suit :

- ↳ 2 288 131,99 € en investissement,
- ↳ 1 398 265 40 € en fonctionnement.

L'excédent de financement de 6 127 180,06 € sera inscrit au budget supplémentaire en recettes d'investissement.

Dans la mesure où le compte administratif a été examiné avant le vote du budget supplémentaire, ces résultats seront intégrés au budget supplémentaire 2020.

BUDGET OFFICE DU TOURISME COMMUNAUTAIRE

Le Compte Administratif 2019 se solde par un résultat de clôture de la section de fonctionnement de 23 690,09 € et par un besoin de financement de la section d'investissement qui s'élève, avant intégration des restes à réaliser à 9 436,88 €. Le solde entre les dépenses et les recettes des restes à réaliser ramène ce besoin de financement à 4 259,54 €.

I - CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation
REEL							
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	174 245,00	120 490,32	69,15%	013 - ATTENUATION DE CHARGES	6 216,00	7 758,00	124,81%
012 - CHARGES DE PERSONNEL	507 450,00	497 137,86	97,97%	70 - PROD.SERV.DOMAINE VENT DIV.	22 267,00	1 440,00	6,47%
65 - AUT.CHARGES GEST.COORANTE	23 360,00	15 137,02	64,80%	74 - DOTAT.SUBVENT.PARTICIP	681 000,00	635 453,00	93,31%
022 - DEPENSES IMPRIMES	10 040,00			75 - AUT.PRODUITS GEST.COORANTE		50,00	1 002,29
				002 - EXCEDENT	12 202,00	12 202,00	
TOTAL REEL	715 095,00	632 765,20	88,49%	TOTAL REEL	721 735,00	657 855,29	91,15%
				Solde Réel		25 090,09	
ORDRE							
042 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	6 640,00	1 400,00		042 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0,00	0,00	
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00	0,00					
TOTAL ORDRE	6 640,00	1 400,00		TOTAL ORDRE	0,00	0,00	
				Solde Ordre		-1 400,00	
TOTAL FONCTIONNEMENT	721 735,00	634 165,20		TOTAL FONCTIONNEMENT	721 735,00	657 855,29	
Résultat de l'exercice						23 690,09	

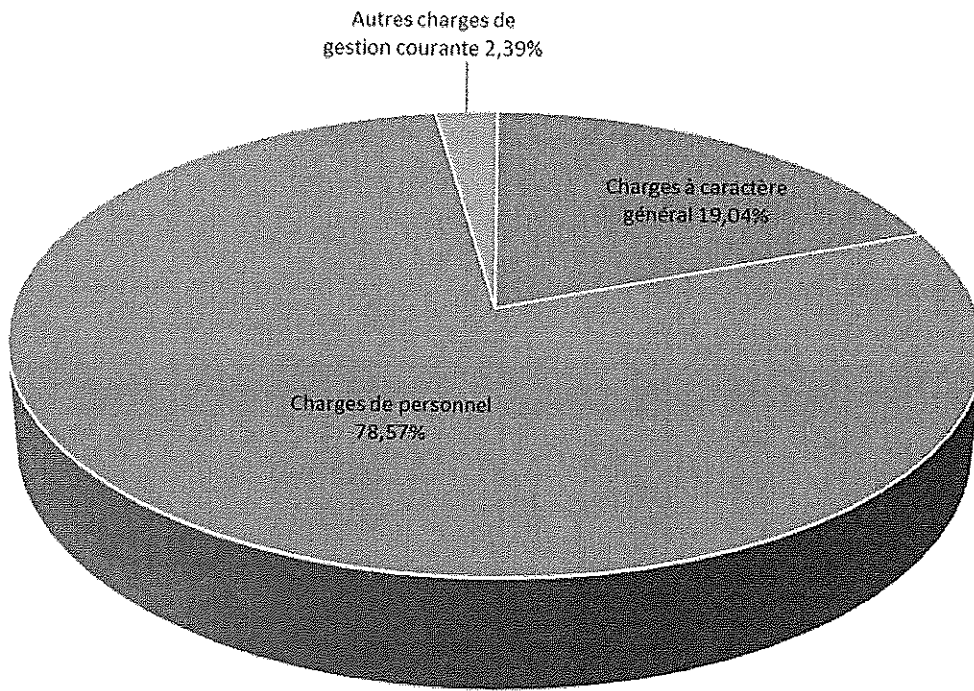
Les dépenses réelles

Le pourcentage de consommation des crédits des dépenses réelles de fonctionnement est de 88,49 % contre 83,25 % en 2018.

Le tableau ci-dessous fait ressortir les principales dépenses du chapitre « charges à caractère général ».

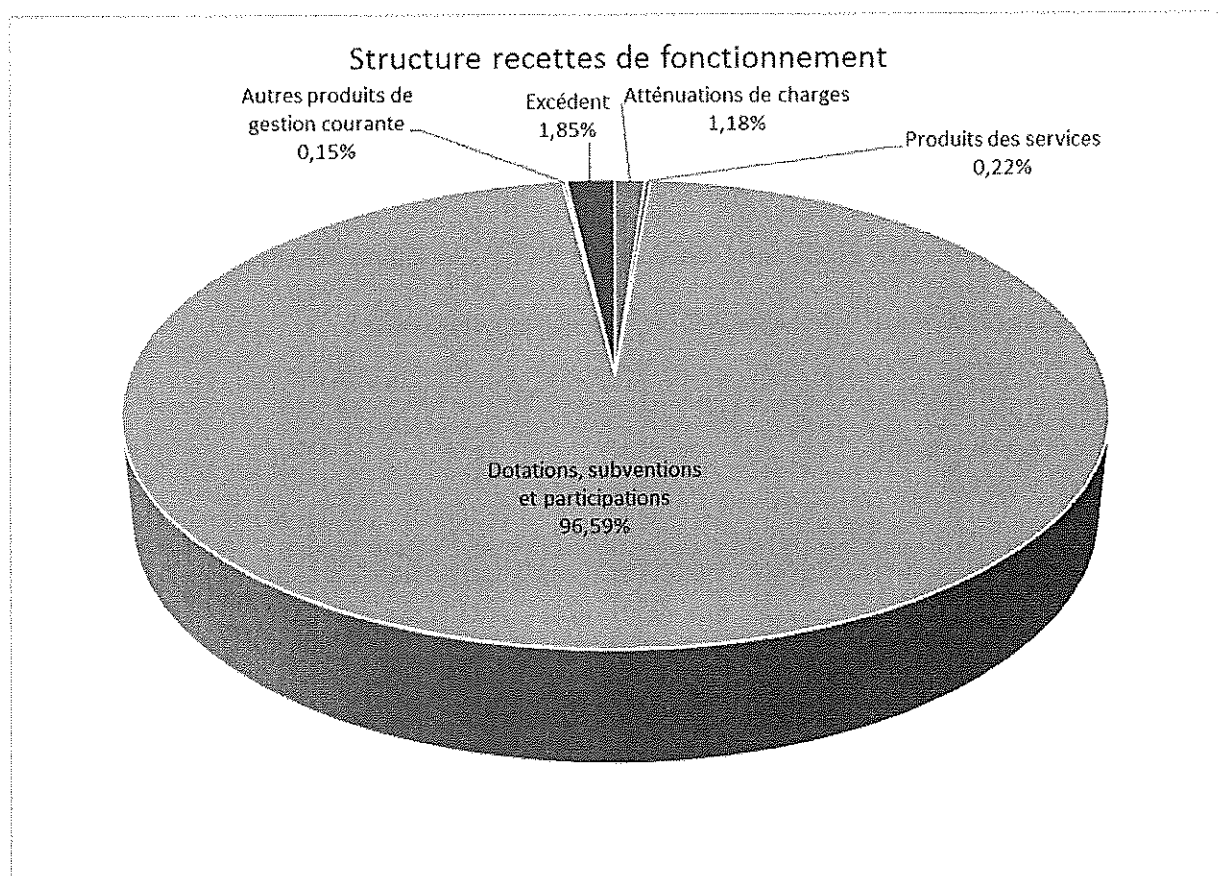
CHARGES A CARACTERE GENERAL	
Locations immobilières	18 000,00
Locations mobilières	4 425,75
Maintenance	7 808,68
Publications - Flyers - Plans - Guides	35 466,00
Frais postaux et de télécommunications	19 962,53
Concours divers (OTF, OT PACA, APIDAE)	4 935,75
Remboursement de frais - A la collectivité de rattachement	10 139,22

Structure dépenses de fonctionnement



Les charges de personnel représentent près de 80 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Les recettes réelles



S'agissant des recettes réelles, globalement, le taux de réalisation est de 91,15 %.

Il est constaté que les recettes provenant des « dotations, subventions et participations » représentent 96,59 % des recettes réelles de fonctionnement et résultent essentiellement de la subvention du budget principal.

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation
REEL							
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	420,00	280,24	66,72%	10 - DOTAT.FONDS DIV.ET RESERVES	14 038,12	12 045,97	85,81%
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 703,88	12 651,37	92,32%	13 - SUBVENT.D'INVEST.RECUES	3 397,00	0,00	0,00%
001 - DEFICIT	9 951,24	9 951,24		16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES			
TOTAL REEL	24 075,12	22 882,85	95,05%	TOTAL REEL	17 435,12	12 045,97	69,09%
				Solde Réel		-10 836,88	
ORDRE				ORDRE			
040 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0,00	0,00		040 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	6 640,00	1 400,00	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	0,00		041 - OPERATIONS PATRIMONIALES			
TOTAL ORDRE	0,00	0,00		021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT			
				TOTAL ORDRE	6 640,00	1 400,00	
				Solde Ordre		1 400,00	
TOTAL INVESTISSEMENT	24 075,12	22 882,85		TOTAL INVESTISSEMENT	24 075,12	13 445,97	
Résultat de l'exercice hors restes à réaliser							-9 436,88

Le taux de réalisation des dépenses réelles d'investissement est de 95,05 %, et celui des recettes est de 69,09 %.

Les investissements réalisés concernent notamment :

- L'acquisition de matériel informatique : 2 351,02 €
- L'acquisition d'appareils photographiques : 2 129,29 €
- La pose d'une pompe à chaleur à l'office du tourisme de Cogolin : 5 571,02 €

Les recettes réelles d'investissement proviennent de l'excédent de fonctionnement capitalisé (10 933,97 €) et du Fonds de Compensation de la TVA (1 112 €).

II - ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

A - ÉVOLUTION DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Dépenses	2018	2019	Evolution 2019/2018
011	Charges à caractère général	86 298,52	120 490,32	39,62%
012	Charges de personnel	440 699,14	497 137,86	12,81%
65	Autres charges de gestion courante	1 750,17	15 137,02	764,89%
Charges de fonctionnement courant		528 747,83	632 765,20	19,67%
66	Charges financières (hors 6611)	0,00	0,00	
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	
68	Dotations aux provisions	0,00	0,00	
Charges exceptionnelles larges		0,00	0,00	
	Intérêts	0,00	0,00	
Dépenses de fonctionnement		528 747,83	632 765,20	19,67%

Globalement, on constate qu'entre 2018 et 2019 les charges de fonctionnement ont augmenté de 19,67 %.

1 - Les Charges à Caractère Général

Les charges à caractère général enregistrent une augmentation de 39,62 %. Elles s'élèvent à 120 490,32 € et représentent 19,04 % des charges de fonctionnement réelles.

La hausse de ces charges est due principalement à la mise en place de plans de ville, de guides touristiques, une consommation plus importante des frais de télécommunication (mise en place de la Wifi publique), des frais d'affranchissement ainsi que la mise en place du remboursement des services supports au budget principal.

2 - Les Charges de Personnel

Les charges de personnel ont augmenté de 12,81 % en 2019 et se sont élevées à 449 137,86 €. Elles représentent 78,57 % des charges réelles de fonctionnement.

3 - Charges de Gestion Courante

Le chapitre 65 intègre les indemnités des élus qui étaient prises en charge sur le budget principal en 2018. Cela explique la hausse par rapport à 2018.

Ce poste représente 2,39 % des charges réelles de fonctionnement.

B - ÉVOLUTION DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Recettes	2018	2019	Evolution 2019/2018
013	Atténuation de charges	0,00	7 758,00	
70	Produits des services	1 852,00	1 440,00	-22,25%
74	Dotations et subventions	550 000,00	635 453,00	15,54%
75	Autres produits de gestion courante	0,00	1 002,29	
77	Produits exceptionnels	31,80		-100,00%
	Total recettes réelles	551 883,80	645 653,29	16,99%

La hausse des produits de fonctionnement en 2019 est de 16,99 % par rapport à 2018.

L'accroissement des recettes est essentiellement dû aux chapitres « dotations et subventions » et « atténuations de charges ».

La subvention provenant du budget principal est passée de 550 000 € en 2018 à 635 000 € en 2019.

Chaîne de l'épargne

Constitution de l'autofinancement	2018	2019
Chapitre 013		7 758,00
Chapitre 70	1 852,00	1 440,00
Chapitre 73		
Chapitre 74	550 000,00	635 453,00
Chapitre 75		1 002,29
Chapitre 77	31,80	
Chapitre 78		
Produits	551 883,80	645 653,29
Chapitre 011	86 298,52	120 490,32
Chapitre 012	440 699,14	497 137,86
Chapitre 014		
Chapitre 65	1 750,17	15 137,02
Chapitre 67		
Chapitre 68		
Charges	528 747,83	632 765,20
Épargne de gestion	23 135,97	12 888,09
- Charges financières		
+ Produits financiers		
Épargne brute	23 135,97	12 888,09
- Remboursement capital emprunt		
+ Emprunts de réaménagement		
Épargne nette	23 135,97	12 888,09

En 2019 les épargnes diminuent de moitié.

III – AFFECTATION DES RESULTATS

AFFECTATION DU RÉSULTAT						
LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEFICIT	EXCEDENT
Résultats reportés		12 202,00	9 951,24		9 951,24	12 202,00
Opérations de l'exercice	634 165,20	645 653,29	12 931,61	13 445,97	647 096,81	659 099,26
Totaux	634 165,20	657 855,29	22 882,85	13 445,97	657 048,05	671 301,26
Résultat de clôture		23 690,09	9 436,88			14 253,21
	Besoin de financement		9 436,88			
	Report dépenses		369,06			
	Report recettes		5 546,30			
	Besoin total de financement		4 259,64			
	Solde libre d'affectation		19 430,45			
	Affectation au 1068		14 190,09			
	Report de fonctionnement au 002		9 500,00			

Le Compte Administratif 2019 se solde par un résultat de clôture de la section de fonctionnement de 23 690,09 € et par un besoin de financement de la section d'investissement qui s'élève, avant intégration des restes à réaliser, à 9 436,88 €. Le solde entre les dépenses et les recettes des restes à réaliser porte ce besoin de financement à 4 259,64 €.

Il est proposé au conseil communautaire d'affecter, au budget supplémentaire, l'excédent de fonctionnement comme suit :

- ↳ 14 190,09 € en investissement,
- ↳ 9 500 € en fonctionnement.

Le besoin de financement de 9 436,88 € sera inscrit au budget supplémentaire en dépenses d'investissement.

Dans la mesure où le compte administratif a été examiné avant le vote du budget supplémentaire, ces résultats seront intégrés au budget supplémentaire 2020.

BUDGET ZONES D'ACTIVITES ECONOMIQUES

Il n'y a pas eu de mouvement sur ce budget en 2019.

BUDGET DSP EAU POTABLE

Le Compte Administratif 2019 se solde par un résultat de clôture de la section d'exploitation de 9 615 424,12 € et par un excédent de financement de la section d'investissement qui s'élève, avant intégration des restes à réaliser à 22 437 087,47 €. Le solde entre les dépenses et les recettes des restes à réaliser porte cet excédent de financement à 21 605 269,63 €.

I - CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION D'EXPLOITATION

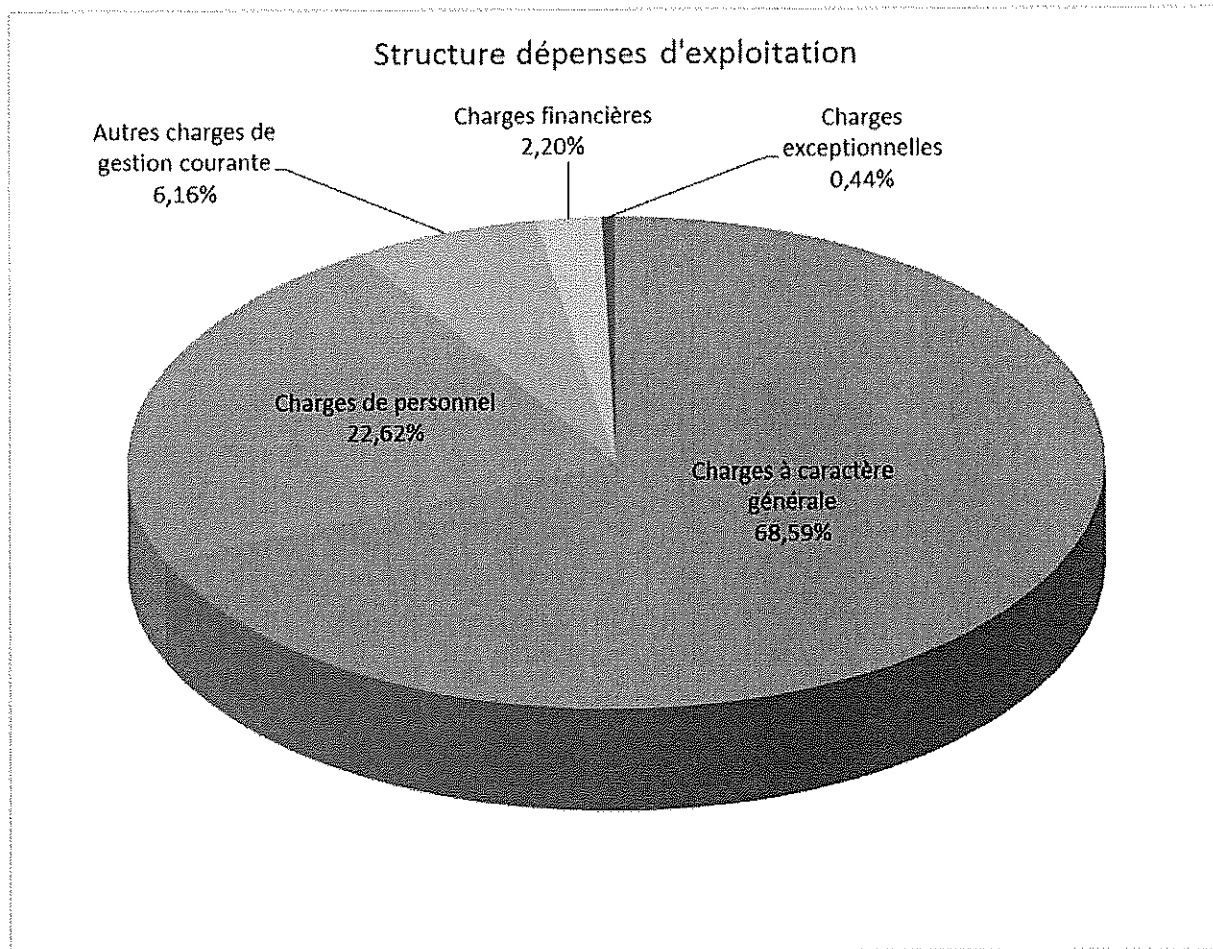
DEPENSES EXPLOITATION	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation	RECETTES EXPLOITATION	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation
REEL							
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 936 474,71	2 435 060,75	82,92%	013 - ATTENUATION DE CHARGES	79 500,00	121 095,78	152,32%
012 - CHARGES DE PERSONNEL	887 400,00	803 017,47	90,49%	70 - VENTES PROD. PREST.SERVICES, MARCHANDISES	7 561 800,00	8 706 748,38	115,14%
65 - AUT.CHARGES GEST COURANTE	239 270,00	218 599,65	91,36%	74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	50 000,00	42 127,00	84,25%
66 - CHARGES FINANCIERES	79 100,00	78 109,01	98,75%	75 - AUT. PRODUITS GEST COURANTE	90 610,00	90 050,59	99,38%
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	95 235,00	15 549,27	16,33%	77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	28 179,85	20 021,75	71,05%
002 - DEPENSES IMPREVUES	281 871,70	0,00	0,00%	002 - EXCEDENT	5 820 413,27	5 820 413,27	
TOTAL REEL	4 519 351,41	3 550 336,15	78,56%	TOTAL REEL	13 630 503,12	14 800 456,77	108,58%
				Solde Réel		11 250 120,62	
ORDRE							
042 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	2 114 300,00	2 080 470,45		042 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	469 900	445 774	
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	7 466 751,71	0,00					
TOTAL ORDRE	9 581 051,71	2 080 470,45		TOTAL ORDRE	469 900,00	445 773,95	
				Solde Ordre		-1 634 696,50	
TOTAL EXPLOITATION	14 100 403,12	5 630 806,60		TOTAL EXPLOITATION	14 100 403,12	15 246 230,72	
Résultat de l'exercice						9 615 424,12	

Les dépenses réelles

Le pourcentage de consommation des crédits des dépenses réelles d'exploitation, qui est de 78,56 %, est supérieur à celui de 2018 qui était de 73,20 %.

Les principales dépenses réelles de fonctionnement hors charges de personnel sont les suivantes :

- Achat d'eau : 2 091 079,47 €, représente près de 60 % des dépenses réelles de fonctionnement,
- Locations immobilières et charges locatives : 69 327,84 €,
- Etudes et recherches : 117 891,38 €,
- Remboursement de frais - A la collectivité de rattachement : 48 428,37 €,
- Indemnité au titre de l'exploitation du barrage de la Verne : 203 091,76 €.



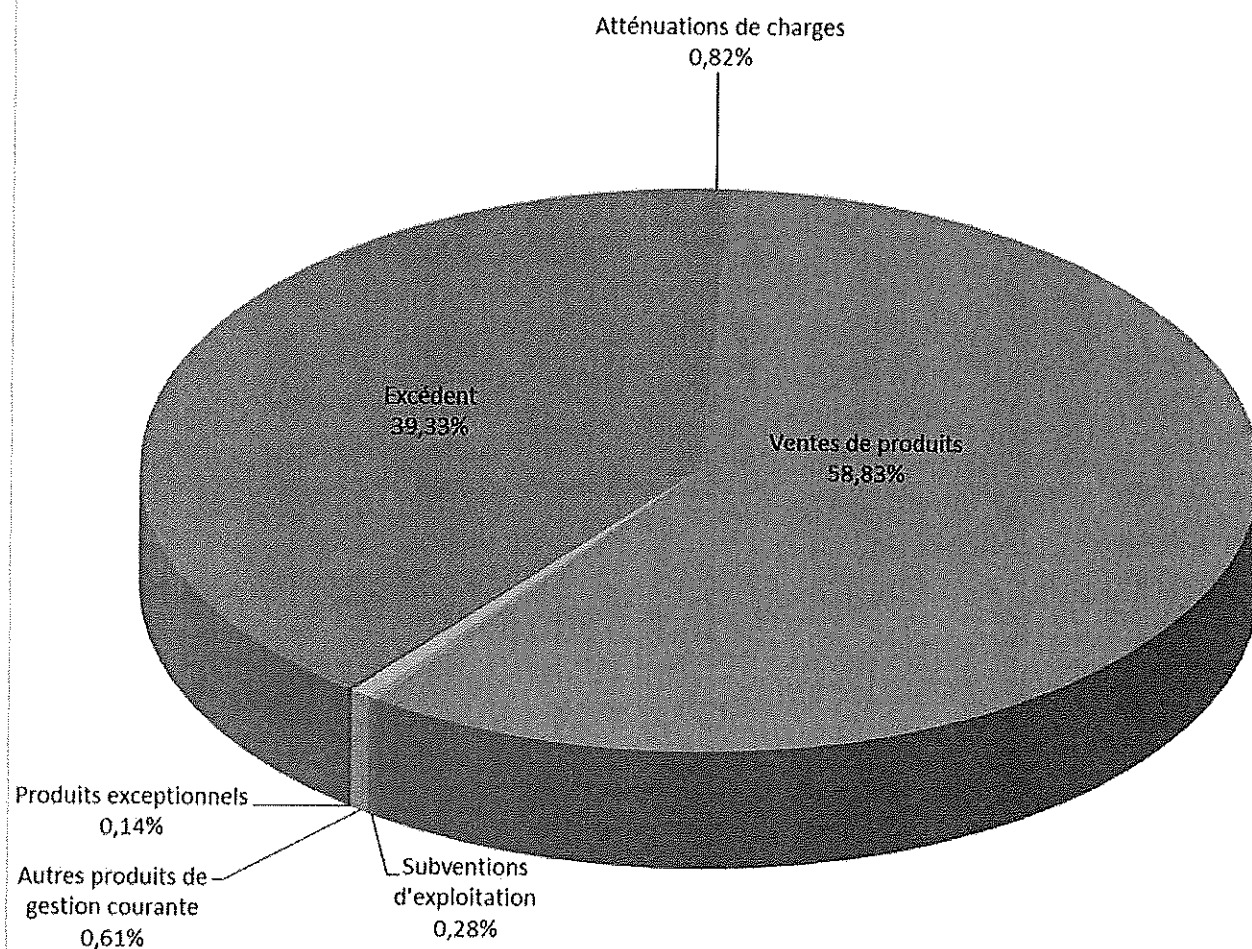
Les charges à caractère générale et les charges de personnel représentent plus de 90 % des dépenses réelles d'exploitation.

Les recettes réelles

Globalement, le taux de réalisation des recettes réelles d'exploitation est de 108,58 %.

La vente d'eau aux abonnés s'élève à 8 647 346,96 € et compose la quasi-totalité des recettes réelles de fonctionnement hors excédent reporté.

Structure recettes d'exploitation



SECTION D'INVESTISSEMENT

DIPENSES D'INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation
REEL							
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 114 300,00	1 113 064,25	99,89%	10 - DOTAT.FONDS DIV.ET RESERVES	3 000 000	3 000 000	100,00%
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 272 802,74	58 319,57	4,58%	13 - SUBVENT.D'INVEST.RECUES	2 080 062,00	177 078,67	8,51%
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	79 296,35	16 232,25	20,47%	23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	0,00	3 350,00	#DIV/0!
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	6 486 596,19	1 316 050,66	20,29%	4582 - OPERATIONS POUR COMPTES DE TIERS	40 000,00	0,00	
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 000,00	203,52	20,35%	001 - EXCEDENT	20 146 519,77	20 146 519,77	100,00%
4581 - OPERATIONS POUR COMPTES DE TIERS	40 000,00	20 687,22	51,72%				
020 - DEPENSES IMPREVUES	193 597,00	0,00					
TOTAL REEL	9 187 592,28	2 524 557,47	27,48%	TOTAL REEL	25 266 581,77	23 326 948,44	92,32%
				Solde Réel		20 802 390,97	
ORDRE							
040 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	469 900,00	445 773,95		040 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	2 114 300,00	2 080 470,45	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	480 176,00	18 553,85		041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	480 176,00	18 553,85	
				021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	7 466 751,71	0,00	
TOTAL ORDRE	950 076,00	464 327,80		TOTAL ORDRE	10 061 227,71	2 099 024,30	
				Solde Ordre		1 634 696,50	
TOTAL INVESTISSEMENT	10 137 668,28	2 988 885,27		TOTAL INVESTISSEMENT	35 327 809,48	25 425 972,74	
Résultat de l'exercice hors restes à réaliser							22 437 087,47

Le taux de réalisation des dépenses réelles d'investissement de 27,48 %, est inférieur à celui de 2018 qui était de 34,44 %.

Concernant les recettes, le taux de réalisation est de 92,32 %.

Pour l'exercice 2019, les principales dépenses d'investissement sont les suivantes :

MOBILIER DE BUREAU -INFORMATIQUE	5 609,00
TRAVAUX ESPACE MARCEAU	842,35
BARRAGE DE LA VERNE	317 811,23
TRAVAUX COMMUNAUX	330 393,46
AEP SIDECM/STE-MAXIME	212 162,81
TERRAIN ACQUISITIONS-SERVITUDES	6 890,00
PERIMETRES DE PROTECTION	1 245,00
RENFORCEMENT DE ST TROPEZ	14 425,87
TRAVAUX RENFORCEMENT GENERAUX	1 029,60
CONSTRUCTION RESERVOIR NEGRESSE II	14 910,00
CONSTRUCTION RESERVOIR OUMEDE II	810,00
TRITEMENT DES BOUES UPEP LA MOLE ET GISCLE	160,00
REFECTION GENIE CIVIL DES RESERVOIRS	462 320,83
AEP RAMA TUELLE RENFORCEMENT RTE DES PLAGES RD93	5 247,50
AEP RAMA TUELLE RENFORCEMENT CHEMIN OUMEDE	5 247,50
CONSTRUCTION RESERVOIR BELLE ISNARDE II ST TROPEZ	10 547,33

II - ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET DES RECETTES D'EXPLOITATION

A - ÉVOLUTION DES CHARGES D'EXPLOITATION

Chapitre	Dépenses	2018	2019	Evolution 2019/2018
011	Charges à caractère général	2 730 293,23	2 435 060,75	-10,81%
012	Charges de personnel	839 661,92	803 017,47	-4,36%
65	Autres charges de gestion courante	215 651,82	218 599,65	1,37%
Charges d'exploitation courantes		3 785 606,97	3 456 677,87	-8,69%
66	Charges financières (hors 6611)	0,00	0,00	
67	Charges exceptionnelles	170 166,98	15 549,27	-90,86%
Charges exceptionnelles larges		170 166,98	15 549,27	-90,86%
	Intérêts	158 036,28	78 109,01	-50,58%
Dépenses d'exploitation		4 113 810,23	3 550 336,15	-13,70%

Globalement, on constate qu'entre 2018 et 2019, les charges d'exploitation ont diminué de 13,70 %.

1 - Les Charges à Caractère Général

Les charges à caractère général enregistrent une diminution de 10,81 % en 2019. Elles s'élèvent à 2 435 060,75 € et représentent 58,59 % des dépenses d'exploitation réelles.

2 - Les Charges de Personnel

Les charges de personnel ont diminué de 4,36 % en 2019 et se sont élevées à 803 017,47 €. Elles représentent 22,62 % des charges réelles d'exploitation.

3 - Charges de Gestion Courante

Ce chapitre 65 est en légère hausse de 1,37 % et a été réalisé à hauteur de 218 599,65 €.

B - ÉVOLUTION DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Chapitre	Recettes	2018	2019	Evolution 2019/2018
013	Atténuation de charges	65 910,97	121 095,78	83,73%
70	Ventes de produits	8 645 051,07	8 706 748,38	0,71%
74	Subventions d'exploitation	0,00	42 127,00	
75	Autres produits de gestion courante	90 571,60	90 050,59	-0,58%
77	Produits exceptionnels	1,00	20 021,75	2002075,00%
Total recettes réelles		8 801 534,64	8 980 043,50	2,03%

La hausse des produits d'exploitation en 2019 est de 2,03 % par rapport à 2018.

L'accroissement des recettes est essentiellement dû aux chapitres « atténuations de charges » et « produits exceptionnels ».

La hausse des produits exceptionnels est principalement due à l'application de pénalités sur le contrat DSP.

Chaîne de l'épargne

Constitution de l'autofinancement	2018	2019
Chapitre 013	65 910,97	121 095,78
Chapitre 70	8 645 051,07	8 706 748,38
Chapitre 73	0,00	0,00
Chapitre 74	0,00	42 127,00
Chapitre 75	90 571,60	90 050,59
Chapitre 77	1,00	20 021,75
Chapitre 78	0,00	0,00
Produits	8 801 534,64	8 980 043,50
Chapitre 011	2 730 293,23	2 435 060,75
Chapitre 012	839 661,92	803 017,47
Chapitre 014	0,00	0,00
Chapitre 65	215 651,82	218 599,65
Chapitre 67	170 166,98	15 549,27
Chapitre 68	0,00	0,00
Charges	3 955 773,95	3 472 227,14
Epargne de gestion	4 845 760,69	5 507 816,36
- Charges financières	158 036,28	78 109,01
+ Produits financiers	0,00	0,00
Epargne brute	4 687 724,41	5 429 707,35
- Remboursement capital emprunt	1 439 077,82	1 113 064,25
+ Emprunts de réaménagement	0,00	0,00
Epargne nette	3 248 646,59	4 316 643,10

En 2019 les épargnes augmentent

III – AFFECTATION DES RESULTATS

AFFECTATION DU RÉSULTAT						
LIBELLE	EXPLOITATION		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEFICIT	EXCEDENT
Résultats reportés		5 820 413,27		20 146 519,77	0,00	25 966 933,04
Opérations de l'exercice	5 630 806,60	9 425 817,45	2 988 885,27	5 279 452,97	8 619 691,87	14 705 270,42
Totaux	5 630 806,60	15 246 230,72	2 988 885,27	25 425 972,74	8 619 691,87	40 672 203,46
Résultat de clôture		9 615 424,12		22 437 087,47		32 052 511,59
	Excédent de financement		22 437 087,47			
	Report dépenses		1 097 017,84			
	Report recettes		265 200,00			
	Excédent total de financement		21 605 269,63			
	Solde libre d'affectation		9 615 424,12			
	Affectation au 1068		9 531 624,12			
	Report de fonctionnement au 002		83 800,00			

Le Compte Administratif 2019 se solde par un résultat de clôture de la section d'exploitation de 9 615 424,12 € et par un excédent de financement de la section d'investissement qui s'élève, avant intégration des restes à réaliser, à 22 437 087,47 €. Le solde entre les dépenses et les recettes des restes à réaliser porte cet excédent de financement à 21 605 269,63 €.

Il est proposé au conseil communautaire d'affecter, au budget supplémentaire, l'excédent de fonctionnement comme suit :

- ↳ 9 531 624,12 € en investissement,
- ↳ 83 800 € en fonctionnement.

L'excédent de financement de 22 437 087,47 € sera inscrit au budget supplémentaire en recettes d'investissement.

Dans la mesure où le compte administratif a été examiné avant le vote du budget supplémentaire, ces résultats seront intégrés au budget supplémentaire 2020.

BUDGET REGIE EAU POTABLE

Le Compte Administratif 2019 se solde par un résultat de clôture de la section d'exploitation de 504 870,76 € et par un excédent de financement de la section d'investissement qui s'élève, avant intégration des restes à réaliser à 129 348,34€. Le solde entre les dépenses et les recettes des restes à réaliser porte cet excédent de financement à 151 119,96 €.

I - CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION D'EXPLOITATION

DEPENSES EXPLOITATION	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation	RECETTES EXPLOITATION	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation
REEL							
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	318 440,00	205 440,44	64,51%	013 - ATTENUATION DE CHARGES	2 200,00	1 690,50	76,84%
012 - CHARGES DE PERSONNEL	185 100,00	178 990,59	96,70%	70 - VENTES PROD. PREST. SERVICES, MARCHANDISES	510 308,23	577 806,02	113,23%
014 - ATTENUATION DE PRODUITS	132 000,00	51 051,00	38,68%	74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	0,00	0,00	
65 - AUT. CHARGES GEST. COURANTE	93 550,00	65 607,52	70,13%	75 - AUT. PRODUITS GEST. COURANTE	0,00	362,24	
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	58 100,00	17 044,51	29,34%	77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 200,00	2 465,85	77,06%
022 - DEPENSES IMPREVUES	0,00	0,00		002 - EXCEDENT	549 015,39	549 015,39	
TOTAL REEL	787 190,00	518 134,06	65,82%	TOTAL REEL	1 064 723,62	1 131 340,00	106,26%
				Solde Réel		613 205,94	
ORDRE							
042 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	121 000,00	118 023,18		042 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	41 000,00	9 688,00	
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	197 533,62	0,00					
TOTAL ORDRE	318 533,62	118 023,18		TOTAL ORDRE	41 000,00	9 688,00	
				Solde Ordre		-108 335,18	
TOTAL EXPLOITATION	1 105 723,62	636 157,24		TOTAL EXPLOITATION	1 105 723,62	1 141 028,00	
Résultat de l'exercice						504 870,76	

Les dépenses réelles

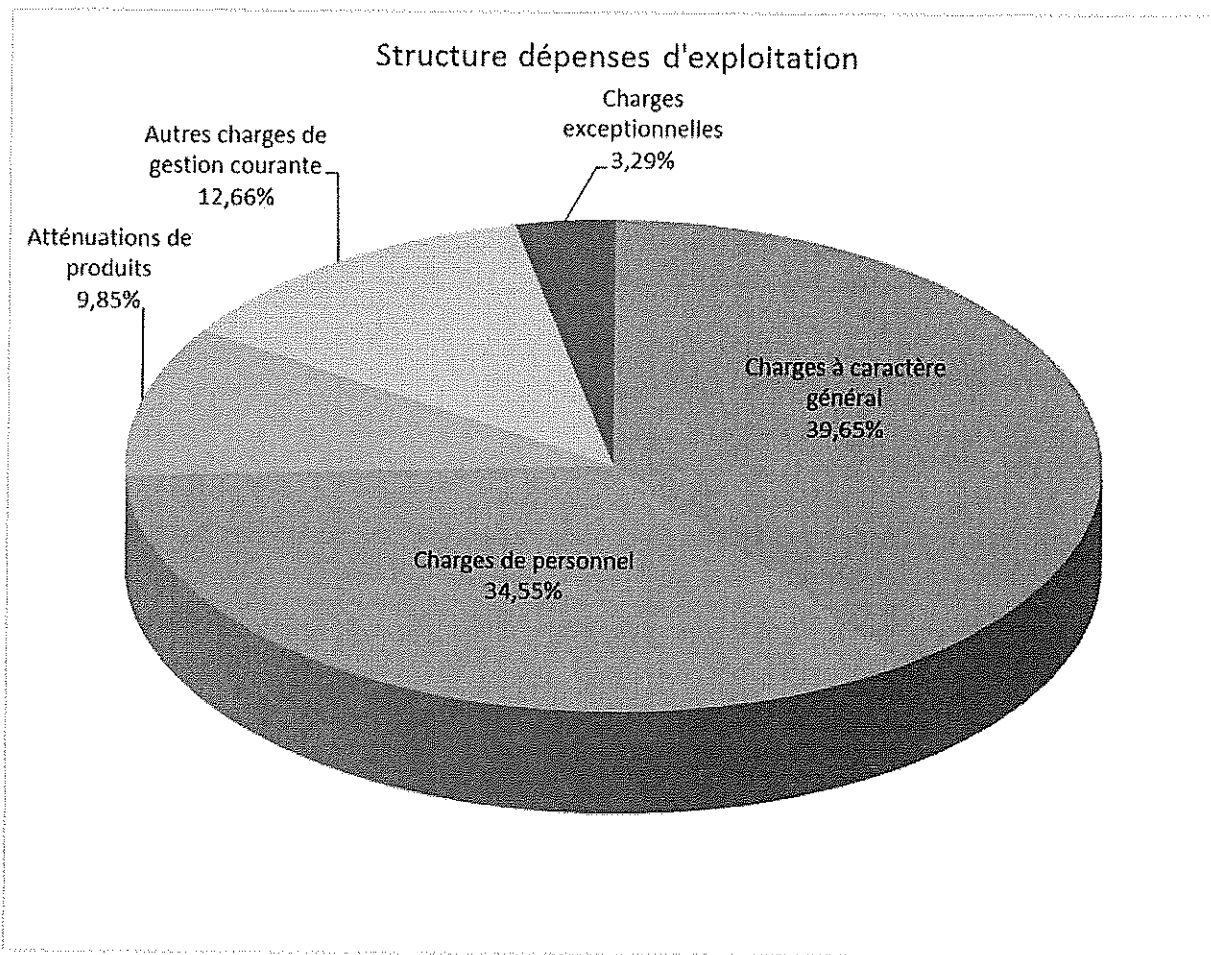
Le pourcentage de consommation des crédits des dépenses réelles d'exploitation, qui est de 65,82 %, est supérieur à celui de 2018 qui était de 54,54 %.

Les postes les plus importants au sein des dépenses réelles de fonctionnement, hors charges de personnel, sont :

- Achat d'eau : 77 900,48 €,
- Consommation d'électricité : 29 573,99 €,
- Produits de traitement : 21 072,33 €,
- Remboursement de frais - A la collectivité de rattachement : 22 636,92 €,
- Participation au SIVU source Entraigues : 65 516,59 €.

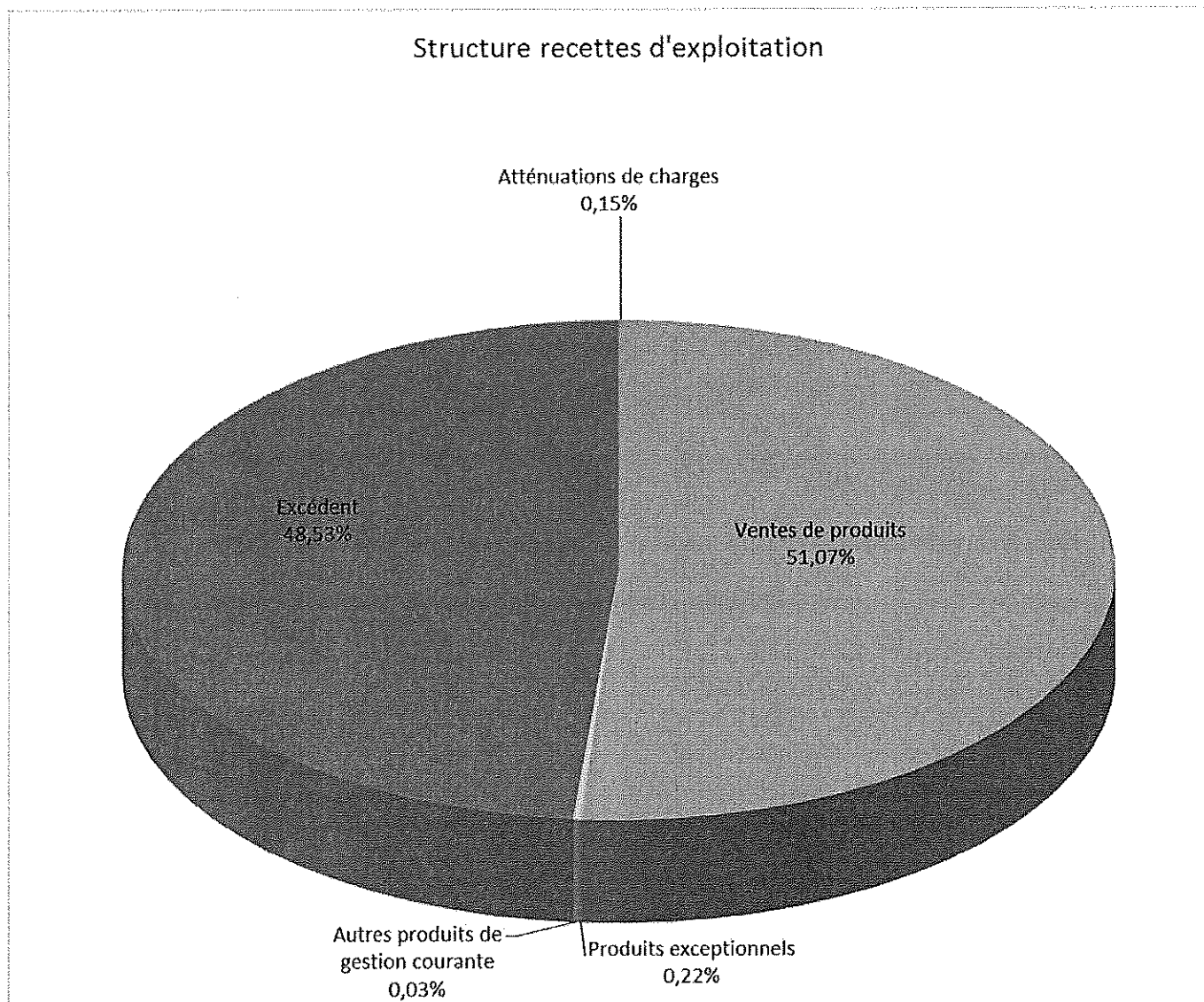
Globalement, le taux de réalisation, hors excédent, des recettes réelles d'exploitation est de 112,92 %.

La vente d'eau aux abonnés s'élève à 545 596,86 € et compose la quasi-totalité des recettes réelles de fonctionnement hors excédent reporté.



Les postes les plus importants sont les charges à caractère générale et les charges de personnel qui représentent quasiment trois quart des dépenses réelles d'exploitation.

Les recettes réelles



Globalement, le taux de réalisation des recettes réelles d'exploitation est de 106,26 %.

La vente d'eau aux abonnés s'élève à 577 806,02 € et compose la quasi-totalité des recettes réelles de fonctionnement hors excédent reporté.

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation
REEL							
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	111 168,30	21 205,80	19,08%	10 - DOTAT.FONDS DIV.ET RESERVES	100 000	100 000	100,00%
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 329,11	5 600,60	42,02%	13 - SUBVENT.D'INVEST.RECUES	158 952,00	109 327,00	68,78%
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	353 235,76	241 687,35	68,42%	001 - EXCEDENT	80 179,91	80 179,91	100,00%
020 - DEPENSES IMPREVUES	12 000,00	0,00	0,00%				
TOTAL REEL	489 733,17	268 493,75	54,82%	TOTAL REEL	339 131,91	289 506,91	85,37%
				Solde Réel		21 013,16	
ORDRE							
040 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	41 000,00	9 688,00		040 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	121 000,00	118 023,18	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	25 000,00	0,00		041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	25 000,00	0,00	
				021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	197 533,62	0,00	
TOTAL ORDRE	66 000,00	9 688,00		TOTAL ORDRE	343 533,62	118 023,18	
				Solde Ordre		108 335,18	
TOTAL INVESTISSEMENT	555 733,17	278 181,75		TOTAL INVESTISSEMENT	682 665,53	407 530,09	
Résultat de l'exercice hors restes à réaliser						129 348,34	

Le taux de réalisation des dépenses réelles d'investissement de 54,82 %, est supérieur à celui de 2018 qui était de 42,54 %.

Concernant les recettes d'investissement, le taux de réalisation est de 85,37 %.

Pour l'exercice 2019, les principales dépenses d'investissement sont les suivantes :

FACTURATION EAU ET ASSAINISSEMENT	20 805,74
MATERIELS ET LOGICIELS INFORMATIQUE	1 451,10
USINE VANADAL LA GARDE FREINET	4 040,00
PLAN D ACTION AMELIORATION RENDEMENT DU RESEA	217 815,24
CREAT.COMPTEURS.BRANCHMTS NEUFS (MARCHES)	10 567,91
RESERVOIR DU CHATEAU / DE LA CROIX	1 840,76
RESERVOIR DU JAS DE LA BRUTE	3 650,00
BARRAGE DU VANADAL	6 363,00
RESEAU AEP - TRAVAUX NEUFS	1 960,00

II - ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET DES RECETTES D'EXPLOITATION

A - ÉVOLUTION DES CHARGES D'EXPLOITATION

Chapitre	Dépenses	2018	2019	Evolution 2019/2018
011	Charges à caractère général	158 867,67	205 440,44	29,32%
012	Charges de personnel	171 073,45	178 990,59	4,63%
014	Atténuations de produits	150 588,00	51 051,00	-66,10%
65	Autres charges de gestion courante	70 775,30	65 607,52	-7,30%
Charges d'exploitation courantes		551 304,42	501 089,55	-9,11%
66	Charges financières (hors 6611)	0,00	0,00	
67	Charges exceptionnelles	50,00	17 044,51	33989,02%
Charges exceptionnelles larges		50,00	17 044,51	33989,02%
	Intérêts	0,00	0,00	
Dépenses d'exploitation		551 354,42	518 134,06	-6,03%

Globalement, on constate qu'entre 2018 et 2019, les charges d'exploitation ont diminué de 6,03 %.

1 - Les Charges à Caractère Général

Les charges à caractère général enregistrent une hausse de 29,32 % en 2019. Elles s'élèvent à 205 440,44 € et représentent 39,65 % des dépenses d'exploitation réelles.

2 - Les Charges de Personnel

Les charges de personnel ont augmenté de 4,63 % en 2019 et se sont élevées à 178 990,59 €. Elles représentent 34,55 % des charges réelles d'exploitation.

3 - Les Atténuations de produits

Elles ont diminué de 66,10 % en 2019 et se sont élevées à 51 051,00 €. Elles représentent 9,85 % des charges réelles d'exploitation.

4 - Charges de Gestion Courante

Ce chapitre 65 est en baisse de 7,30 % et a été réalisé à hauteur de 65 607,52 €.

B - ÉVOLUTION DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Chapitre	Recettes	2018	2019	Evolution 2019/2018
013	Atténuation de charges	1 452,50	1 690,50	16,39%
70	Ventes de produits	1 077 213,27	577 806,02	-46,36%
75	Autres produits de gestion courante	0,00	362,24	
77	Produits exceptionnels	222 165,14	2 465,85	-98,89%
Total recettes réelles		1 300 830,91	582 324,61	-55,23%

La baisse des produits d'exploitation en 2019 est de 55,23 % par rapport à 2018.

La diminution des recettes est essentiellement dû aux chapitres « ventes de produits » et « produits exceptionnels ».

La baisse du chapitre 70 provient de nouvelles modalités de rattachements des produits liées au fonctionnement de la régie prolongée,

La diminution des produits exceptionnels est due au transfert partiel des résultats du budget de la commune de La Garde-Freinet en 2018 lors du transfert de la compétence et non réinscrits en 2019.

Chaîne de l'épargne

Constitution de l'autofinancement	2018	2019
Chapitre 013	1 452,50	1 690,50
Chapitre 70	1 077 213,27	577 806,02
Chapitre 73		
Chapitre 74		
Chapitre 75	0,00	362,24
Chapitre 77	222 165,14	2 465,85
Chapitre 78		
Produits	1 300 830,91	582 324,61
Chapitre 011	158 867,67	205 440,44
Chapitre 012	171 073,45	178 990,59
Chapitre 014	150 588,00	51 051,00
Chapitre 65	70 775,30	65 607,52
Chapitre 67	50,00	17 044,51
Chapitre 68		
Charges	551 354,42	518 134,06
Epargne de gestion	749 476,49	64 190,55
- Charges financières		
+ Produits financiers	0,00	0,00
Epargne brute	749 476,49	64 190,55
- Remboursement capital emprunt		
+ Emprunts de réaménagement	0,00	0,00
Epargne nette	749 476,49	64 190,55

On peut constater que les épargnes diminuent fortement en 2019.

III – AFFECTATION DES RESULTATS

LIBELLE	EXPLOITATION		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEFICIT	EXCEDENT
Résultats reportés		549 015,39		80 179,91	0,00	629 195,30
Opérations de l'exercice	636 157,24	592 012,61	278 181,75	327 350,18	914 338,99	919 362,79
Totaux	636 157,24	1 141 028,00	278 181,75	407 530,09	914 338,99	1 548 558,09
Résultat de clôture		504 870,76		129 348,34		634 219,10
	Excédent de financement		129 348,34			
	Report dépenses		19 353,38			
	Report recettes		41 125,00			
	Excédent total de financement		151 119,96			
	Solde libre d'affectation		504 870,76			
	Affectation au 1068		200 570,76			
	Report de fonctionnement au 002		304 300,00			

Le Compte Administratif 2019 se solde par un résultat de clôture de la section d'exploitation de 504 870,76 € et par un excédent de financement de la section d'investissement qui s'élève, avant intégration des restes à réaliser, à 129 348,34 €. Le solde entre les dépenses et les recettes des restes à réaliser porte cet excédent de financement à 151 119,96 €.

Il est proposé au conseil communautaire d'affecter, au budget supplémentaire, l'excédent de fonctionnement comme suit :

- ↳ 200 570,76 € en investissement,
- ↳ 304 300 € en fonctionnement.

L'excédent de financement de 129 348,34 € sera inscrit au budget supplémentaire en recettes d'investissement.

Dans la mesure où le compte administratif a été examiné avant le vote du budget supplémentaire, ces résultats seront intégrés au budget supplémentaire 2020.

BUDGET SPANC

Le Compte Administratif 2019 se solde par un résultat de clôture de la section d'exploitation de 12 607,67 €.

Le solde entre les dépenses et les recettes des restes à réaliser fait ressortir un besoin de financement de 120,80 €.

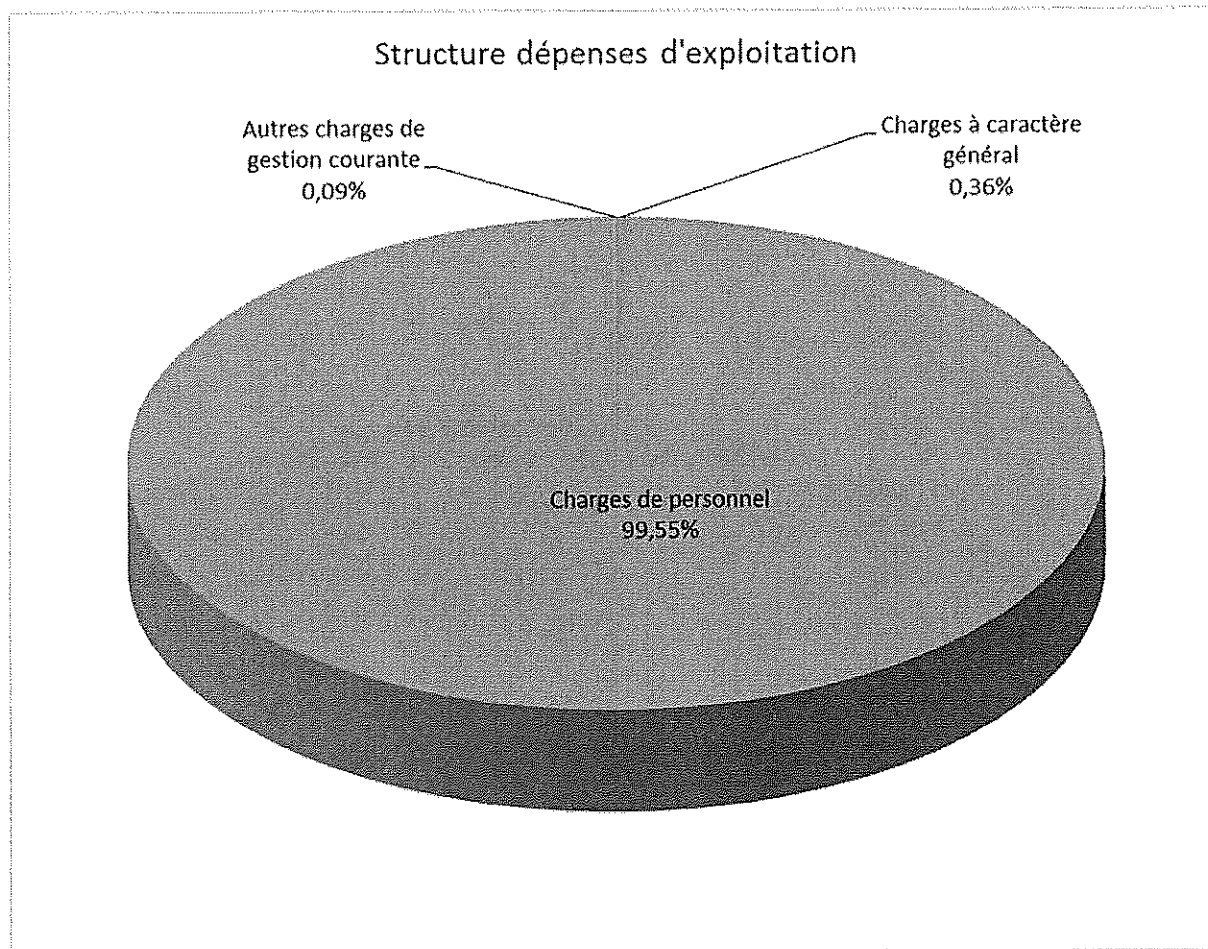
I - CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION D'EXPLOITATION

DEPENSES EXPLOITATION	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation	RECETTES EXPLOITATION	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation
REEL							
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	14 093,18	124,82	0,89%	013 - ATTENUATION DE CHARGES	0,00	0,00	#DIV/0!
012 - CHARGES DE PERSONNEL	35 000,00	35 000,00	100,00%	70 - VENTES PROD. PREST.SERVICES, MARCHANDISES	39 210,00	28 880,00	73,62%
65 - AUT.CHARGES GEST.COURANTE	560,00	33,19	5,93%	77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	62,50	
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 500,00	0,00	0,00%	002 - EXCEDENT	18 823,18	18 823,18	100,00%
022 - DEPENSES IMPREVUES	3 900,00	0,00					
TOTAL REEL	56 053,18	35 158,01	62,72%	TOTAL REEL	58 053,18	47 765,68	82,28%
				Solde Réel		12 607,67	
ORDRE							
042 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0,00	0,00		042- TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0	0	
023- VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	2 000,00	0,00					
TOTAL ORDRE	2 000,00	0,00		TOTAL ORDRE	0,00	0,00	
				Solde Ordre		0,00	
TOTAL EXPLOITATION	58 053,18	35 158,01		TOTAL EXPLOITATION	58 053,18	47 765,68	
Résultat de l'exercice						12 607,67	

Les dépenses réelles

Le pourcentage de consommation des crédits des dépenses réelles d'exploitation, qui est de 62,72 %, est inférieur à celui de 2018 qui était de 86,50 %.

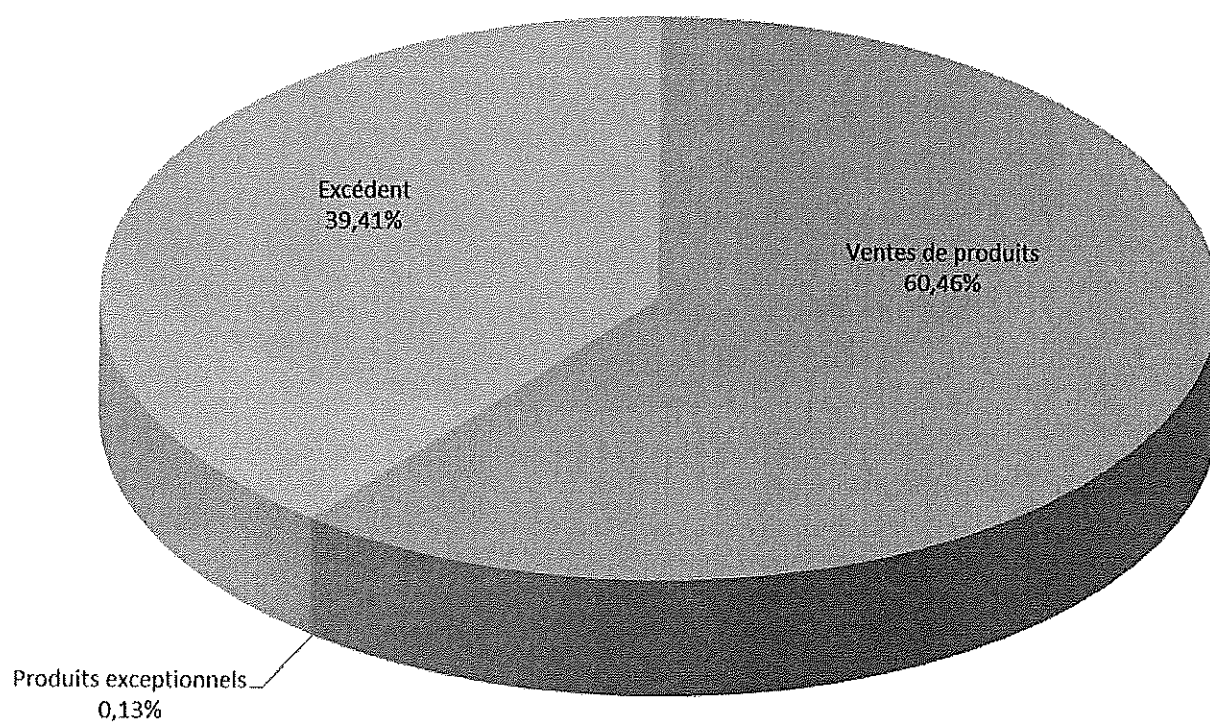


Les dépenses réelles d'exploitation du budget SPANC sont essentiellement composées de charges de personnel.

Ce graphique montre bien la rigidité structurelle de la section d'exploitation.

Les recettes réelles

Structure recettes d'exploitation



Globalement, le taux de réalisation des recettes réelles d'exploitation est de 82,28 %.

La redevance pour un montant de 28 880 € compose l'essentiel des recettes réelles d'exploitation.

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisé	Taux de réalisation
REEL							
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 120,00	0,00	0,00%	10 - DOTA T.FONDS DIV.ET RESERVES	120,00	120,00	100,00%
020 - DEPENSES IMPREVUES	0,00	0,00		13 - SUBVENT.D'INVEST.RECUES	0,00	0,00	
001 - DEFICIT	0,00	0,00		001 - EXCEDENT	0,00	0,00	
TOTAL REEL	2 120,00	0,00	0,00%	TOTAL REEL	120,00	120,00	100,00%
				Solde Réel		120,00	
ORDRE							
040 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0,00	0,00		040 - TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0,00	0,00	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	0,00		041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	0,00	
				021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 000,00	0,00	
TOTAL ORDRE	0,00	0,00		TOTAL ORDRE	2 000,00	0,00	
				Solde Ordre		0,00	
TOTAL INVESTISSEMENT	2 120,00	0,00		TOTAL INVESTISSEMENT	2 120,00	120,00	
Résultat de l'exercice hors restes à réaliser						120,00	

Il n'y a pas de mouvement en dépenses d'investissement en 2019.

II - ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET DES RECETTES D'EXPLOITATION

A - ÉVOLUTION DES CHARGES D'EXPLOITATION

Chapitre	Dépenses	2018	2019	Evolution 2019/2018
011	Charges à caractère général	55 880,61	124,82	-99,78%
012	Charges de personnel	13 706,17	35 000,00	155,36%
65	Autres charges de gestion courante		33,19	
	Charges d'exploitation courantes	69 586,78	35 158,01	-49,48%
66	Charges financières (hors 6611)	0,00	0,00	
67	Charges exceptionnelles		0,00	
	Charges exceptionnelles larges	0,00	0,00	
	Intérêts	0,00	0,00	
	Dépenses d'exploitation	69 586,78	35 158,01	-49,48%

Globalement, on constate qu'entre 2018 et 2019, les charges d'exploitation ont diminué de 49,48 %.

1 - Les Charges à Caractère Général

Les charges à caractère général enregistrent une forte baisse de 99,78 % en 2019. Cela s'explique par l'arrêt du contrat de prestations en remplacement de l'agent affecté au SPANC partit en disponibilité.

2 - Les Charges de Personnel

Les charges de personnel ont fortement augmenté de 155,36 % en 2019. Cette hausse est liée au terme de la disponibilité de l'agent affecté au SPANC.

B - ÉVOLUTION DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Chapitre	Recettes	2018	2019	Evolution 2019/2018
70	Ventes de produits	31 540,00	28 880,00	-8,43%
74	Subventions d'exploitation	4 640,00	0,00	
77	Produits exceptionnels	50 545,00	62,50	-99,88%
Total recettes réelles		86 725,00	28 942,50	-66,63%

La baisse des produits d'exploitation en 2019 est de 66,63 % par rapport à 2018. Cela s'explique notamment par la suppression de la subvention exceptionnelle du budget principal.

Chaîne de l'épargne

Constitution de l'autofinancement	2018	2019
Chapitre 013		
Chapitre 70	31 540,00	28 880,00
Chapitre 73		
Chapitre 74	4 640,00	
Chapitre 75		
Chapitre 77	50 545,00	62,50
Chapitre 78		
Produits	86 725,00	28 942,50
Chapitre 011	55 880,61	124,82
Chapitre 012	13 706,17	35 000,00
Chapitre 014		
Chapitre 65		33,19
Chapitre 67		
Chapitre 68		
Charges	69 586,78	35 158,01
Épargne de gestion	17 138,22	-6 215,51
- Charges financières		
+ Produits financiers	0,00	0,00
Épargne brute	17 138,22	-6 215,51
- Remboursement capital emprunt		
+ Emprunts de réaménagement	0,00	0,00
Épargne nette	17 138,22	-6 215,51

Les épargnes deviennent négatives.

III – AFFECTATION DES RESULTATS

AFFECTATION DU RÉSULTAT						
LIBELLE	EXPLOITATION		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEFICIT	EXCEDENT
Résultats reportés		18 823,18			0,00	18 823,18
Opérations de l'exercice	35 158,01	28 942,50	0,00	120,00	35 158,01	29 062,50
Totaux	35 158,01	47 765,68	0,00	120,00	35 158,01	47 885,68
Résultat de clôture		12 607,67		120,00		12 727,67
	Excédent de financement		120,00			
	Report dépenses		120,80			
	Report recettes		0,00			
	Besoin total de financement		0,80			
	Solde libre d'affectation		12 606,87			
	Affectation au 1068		120,80			
	Report de fonctionnement au 002		12 486,87			

Le Compte Administratif 2019 se solde par un résultat de clôture de la section d'exploitation de 12 607,67 €.

Le solde entre les dépenses et les recettes des restes à réaliser fait ressortir un besoin de financement de 0,80 €.

Il est proposé au conseil communautaire d'affecter, au budget supplémentaire, l'excédent de fonctionnement comme suit :

- ↳ 120,80 € en investissement,
- ↳ 12 486,87 € en fonctionnement.

Dans la mesure où le compte administratif a été examiné avant le vote du budget supplémentaire, ces résultats seront intégrés au budget supplémentaire 2020.

**COMPTES ADMINISTRATIFS
2019
CONSOLIDES**

Le tableau ci-dessous présente l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées tous budgets confondus (en euros).

CA 2019 CONSOLIDES			
FONCTIONNEMENT			
REEL			
DEPENSES REELLES	60 105 202,29	RECETTES REELLES	81 229 415
TOTAL ORDRE	3 223 613,37	TOTAL ORDRE	889 909,03
TOTAL GENERAL	63 328 815,66	TOTAL GENERAL	82 119 324,40
		Solde Fonctionnement	18 790 508,74
INVESTISSEMENT			
DEPENSES REELLES	12 449 701,02	RECETTES REELLES	41 265 838,84
TOTAL ORDRE	1 607 741,30	TOTAL ORDRE	3 941 445,69
TOTAL GENERAL	14 057 442,32	TOTAL GENERAL	45 207 284,53
		Solde Investissement	31 149 842,21
	Solde Global		49 940 350,95
RESTES A REALISER DEPENSES	2 472 431,24	RESTES A REALISER RECETTES	2 120 029,88
		SOLDE POSITIF LIBRE D'AFFECTION	49 587 949,59

Le Compte Administratif 2019 consolidé se solde par un résultat de clôture de la section d'exploitation de 18 790 508,74 € et par un excédent de financement de la section d'investissement qui s'élève, avant intégration des restes à réaliser, à 31 149 842,21 €.

Après couverture des restes à réaliser, les budgets de la communauté de communes disposent d'un excédent global de 49 587 949,59 €.

Cette somme permettra à la CCGST de financer les investissements futurs nécessaires au développement du territoire pour 2020 et les années suivantes en recourant au minimum à l'emprunt :

- Déchetteries : 11,5 M€
- Ecopôle : 8,7 M€
- Gemapi maritime : 25,3 M€
- Gemapi terrestre : 25 M€
- Eau potable : 32,8 M€
- ZAC : 3,4 M€
- Très Haut Débit : 1,2 M€

DETTE

En 2019, un contrat de prêt avec une phase de mobilisation de 3 à 60 mois a été contracté auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations pour un montant de 2 061 000 €. Cet emprunt est remboursable en 35 ans sur la base du livret A + 0,75 %.

Il est affecté à la GEMAPI et sera mobilisé en fonction des besoins.

Les engagements pris par l'EPCI sur l'ensemble des budgets en matière d'emprunts sont les suivants :

Prêteurs	Capital origine	CRD 31/12/19	Capital	Intérêts	Total
CAISSE D EPARGNE COTE D AZUR	3 146 944,05	1 713 697,17	304 687,47	37 362,73	342 050,20
CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT	2 756 059,00	2 204 225,56	146 349,79	31 905,59	178 255,38
COMMUNE DE LA CROIX VALMER	168 098,38	103 413,33	10 521,48	5 195,43	15 716,91
CREDIT AGRICOLE PRELEVEMENT	460 000,00	82 859,04	35 092,99	490,22	35 583,21
COMMUNE SAINTE-MAXIME	743 647,65	665 368,95	39 139,35	10 785,83	49 925,18
AGENCE DE L EAU	4 272 655,58	2 838 056,37	418 177,04	0,00	418 177,04
CREDIT FONCIER GROUPE CAISSE EPA	80 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00
DEXIA CREDIT LOCAL	2 012 121,24	159 477,20	658 864,91	74 838,28	733 703,19
TOTAUX	13 639 525,90	7 787 097,62	1 632 833,03	160 578,08	1 793 411,11

Le capital restant dû au 31/12/2019 s'élève à 7 787 097,62 €.

L'annuité remboursée en 2019 est de 1 793 411,11 € (1 632 833,03 € pour le capital et 160 578,08 € pour les intérêts).

Le taux moyen ressort à 2,062 %.

18 emprunts à taux fixe			
1 emprunt indexé sur le livret A			
1 emprunt à taux variable			
Désignation	Encours 31/12/2019	Intérêts	Taux moyen
Emprunt à taux fixe	6 765 897,61	148 142,76	2,190%
Emprunt livret A	950 000,00	12 435,32	1,309%
Emprunt à taux variable	71 200,01	0,00	0,000%
Total	7 787 097,62	160 578,08	2,062%

La durée moyenne est de 11,22 années.

Tous les emprunts sont classés en catégorie A de la charte Gissler.

RESSOURCES HUMAINES

Les effectifs par catégories et par budget 2019

	2018	2019
Titulaires/stagiaires	162	162
Budget principal	96	89
DMA	51	50
OT	9	9
Régie EAU	3	3
EAU	12	11
Contractuels	28	35
Budget principal	22	25
DMA	6	9
EAU	0	0
OT	0	1
CAE	2	0
Budget principal	1	0
DMA	1	0
Total	192	197
Budget principal	119	114
DMA	58	59
Régie EAU	3	3
EAU	12	11
OT	10	10

En 2019 les effectifs de l'EPCI ont augmenté de 5 postes
 Il est à noter qu'il y a eu le transfert de 9 postes du budget Principal sur le budget OT

Nouveaux postes pourvus en 2019 :

Budget Principal 1 retour du Directeur du Conservatoire.
 1 directeur de pôle technique
 1 assistante Rh carrière
 1 contrat chargé de mission frelons asiatiques
 1 ingénieur PCAET 50%
 1 poste d'agent de maintenance
 1 poste de chargée de communication numérique

Budget DMA 1 poste de chargé de mission économie circulaire

2 suppressions de 2 postes CAE
 1 suppression de poste vacataire archives au pôle Eau

