



Conseil Communautaire  
21 Mars 2016

# Affaires Financières et Fiscalité

*Préparation en commission des finances du 21 janvier, 25 janvier et 02 Mars 2016,*

*Préparation en bureau communautaire du 07 Mars 2016,*

*Traduction des décisions prises par CAUVALDOR en 2015,*

*Mise en œuvre des orientations prises dans le cadre du débat d'orientations budgétaires 2016*

Le budget de  
CAUVALDOR

=

Un Budget  
Principal

+

22 B.A

*Les Ateliers Relais*

*Les Hôtels  
d'entreprises*

*Les Services  
Transversaux*

*Les Services dédiés*

*Les ZA*



# Affaires Financières

## ***Le Budget Principal***

# LE BUDGET DE CAUVALDOR

## Le budget de CAUVALDOR en volume

C'est une section de fonctionnement à hauteur de 20 Millions d'euros,

C'est une section d'investissement à hauteur de 13,8 millions d'euros,

CAUVALDOR, c'est aussi une activité retracée dans 22 budgets annexes

## Le budget de CAUVALDOR dans la forme

Une saisie et un suivi

- Par article,
- Par fonction
- Par pôle
- Par services

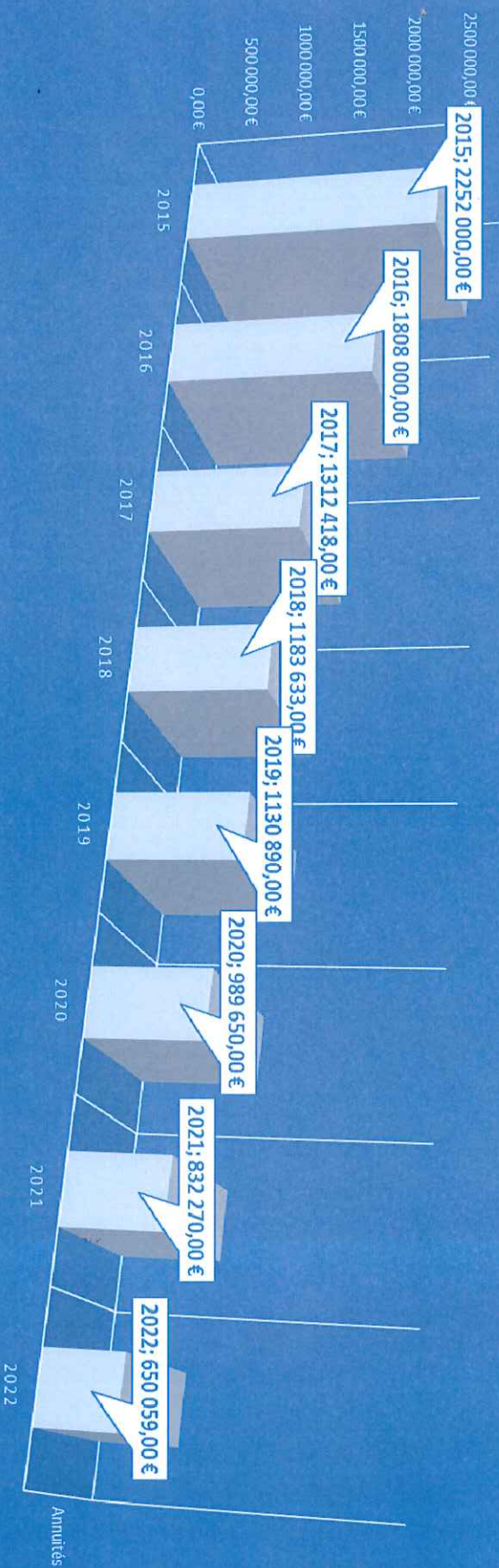
*A titre d'exemple, le chapitre 011, c'est 63 articles mais 1 802 lignes de suivi.....*



# FINANCES – Budget Principal

## La dette Intercommunale

ANNUITÉS AU BUDGET PRINCIPAL



# FINANCES – Budget Principal

La capacité de financement de la CC avec les réalisations budgétaires de l'année 2015

L'équilibre budgétaire présenté en agrégats

	<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	16 599 430 €
-	<b>Dépenses de fonctionnement hors dette</b>	13 107 066 €
=	<b>Epargne de gestion</b>	<b>3 492 364 €</b>
-	<b>Intérêts de la dette</b>	386 885 €
=	<b>Epargne Brute</b>	<b>3 105 479 €</b>
-	<b>Remboursement du capital de la dette</b>	1 868 051 €
=	<b>Epargne nette</b>	<b>1 237 428 €</b>
<b>Recettes réelles d'investissement (hors emprunt et 1068)</b>		
+		1 541 922
=	<b>Capacité de financement</b>	<b>2 779 350 €</b>



# Les Charges à caractère général

## L'exercice 2015

BP 2015 : 1 703 066 €

CA 2015 : 1 318 587 €

Une économie de 384 000 €

## L'exercice 2016

Des prévisions selon le « vécu » 2015 auxquels s'ajoutent :

- Le fonctionnement de la crèche de St Céré (CIAS -> CAUVALDOR)
- Le fonctionnement du BA PETITE Enfance du Pôle de Martel
- Le fonctionnement de l'Usine au pôle de St Céré

Proposition 2016 : 1 745 440 € 00

# LE PERSONNEL DU SERVICE COMMUN

## L'exercice 2015

### Dépenses Totales

2 975 043 €

Coût Net 2015 : 2 018 177 €

## L'exercice 2016

### Dépenses Totales

3 826 437 €

Coût Net 2016 : 2 201 291 €

### Recettes : 956 865 €

- Service Commun : SMPVD - 473 068 €
- Remboursement BA : 392 169 €
- Mise à disposition

### Recettes : 1 625 145 €

- Service Commun : SMPVD- 977 000
- Remboursement BA : 475 609 €
- Mise à disposition :

### Pourquoi un écart ?

1. Chargé de mission Culture
2. Animateur pôle
3. Contrats aidés



# Les Charges de gestion courante et except°elles

**L'exercice 2016**

*Un effort confirmé de subventionnement aux associations :*

**1 356 000 € 00**

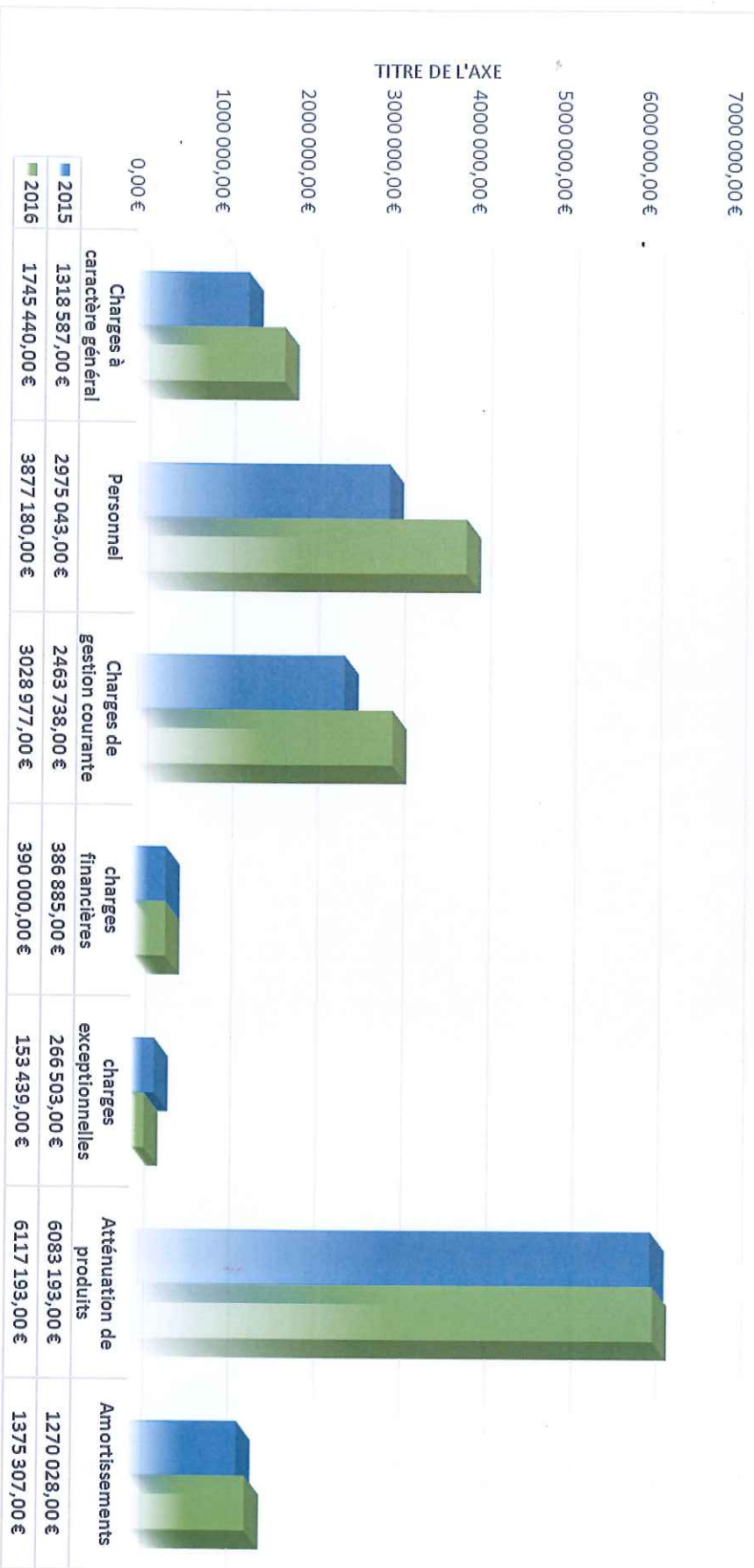
*Une diminution de la prise en charge des déficits des budgets annexes avec une amélioration de leurs résultats en 2015 :*

**2015 : 251 350 €**

**2016 : 144 930 €**

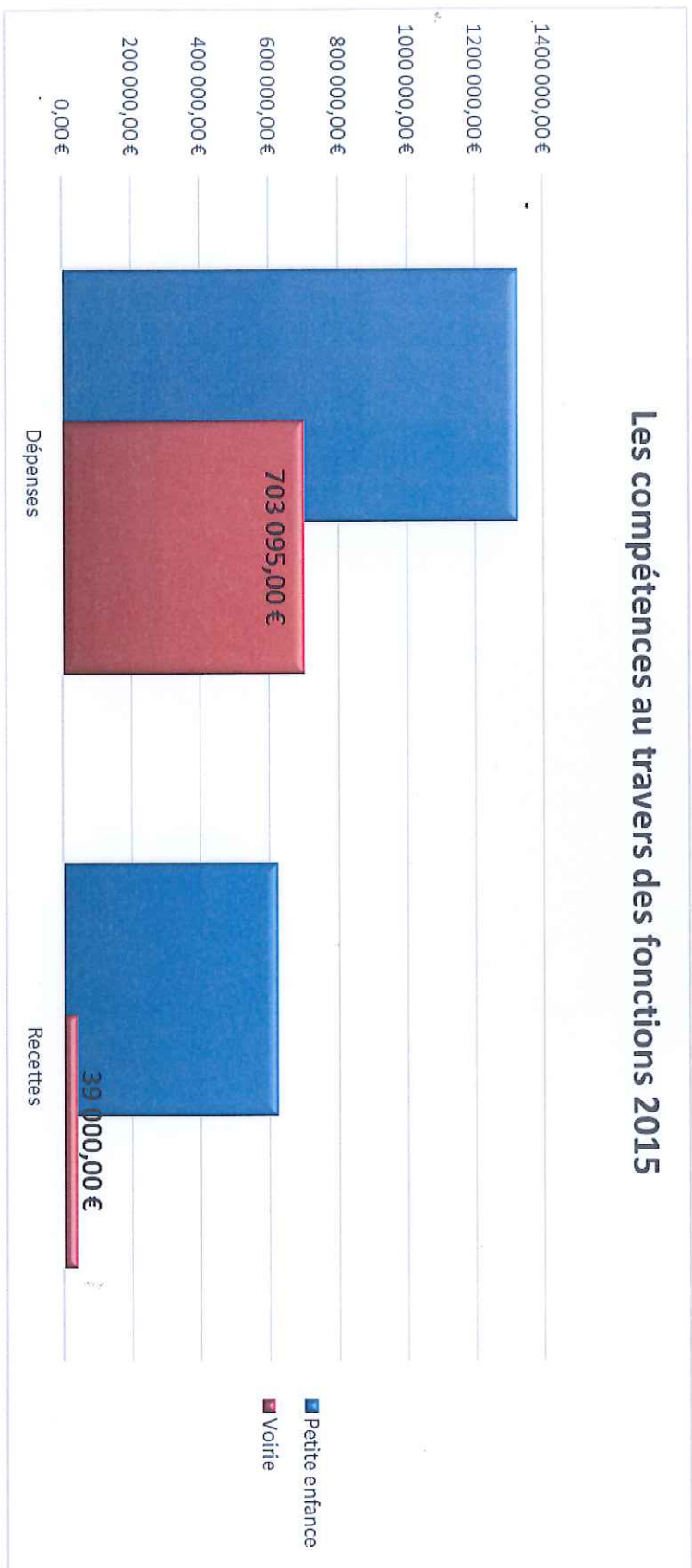
# Evolution des dépenses de fonctionnement

## DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT 2015-2016





## Les compétences au travers des fonctions 2015



# En matière de recettes

L'exercice 2016

Le constat du renouvellement de la contribution au redressement des finances publiques nationales :

- 320 000 € de Dotation d'intercommunalité

Des ressources propres qui s'étoffent :

- Loyers, résultat des programmes d'investissement, qui progressent

**Un budget préparé avec un maintien de la fiscalité locale**  
(hormis l'effet mécanique de revalorisation des bases voté par le Parlement)  
(hormis l'enveloppe Fonds de Concours)

Taux proposés :

Taxe d'habitation : 7,9 %

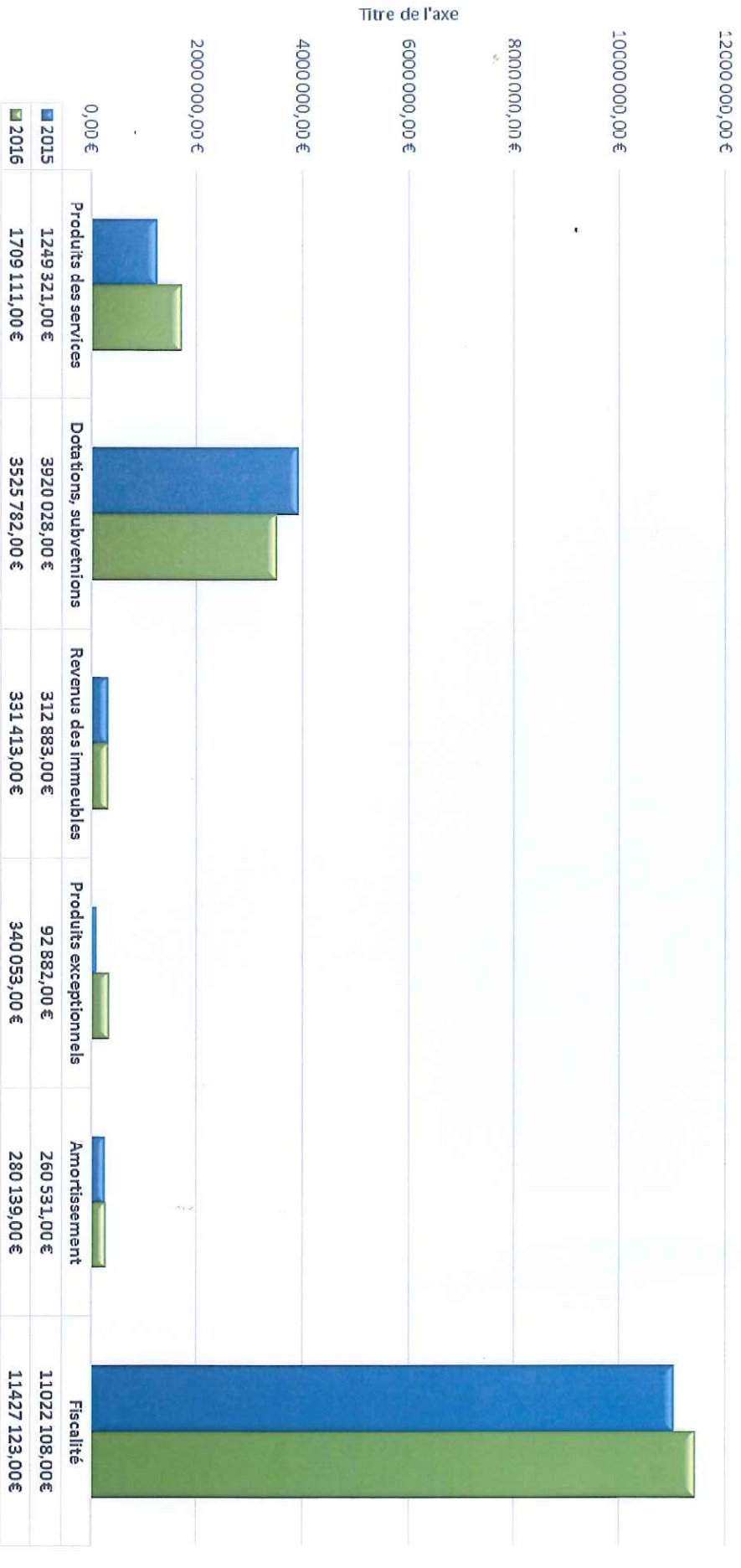
Foncier non bâti : 6,8 %

CFE : 28,02 % (2<sup>e</sup> année de lissage/ 6ans )



# Evolution des recettes de fonctionnement

## Recettes de fonctionnement



# La Mise en oeuvre des fonds de concours

**L'enveloppe**

**2016**

**395 000€**

*Déroger à la répartition du FPIC à la majorité qualifiée*

*Hausse de l'enveloppe interco de 30 %*

*Adopter un taux de 0,6 % en foncier bâti*

*Objectif proposé : Recherche neutralité en matière de taux pour l'administré  
Baisse de 0,6 % du taux par la commune*

## **OBJECTIFS :**

- Permettre aux communes l'accès aux financements pour leurs projets Subventions régionales, Leader.....



# L'exercice des compétences obligatoires de CAUVALDOR

## L'économie

Mise en œuvre de l'outil

Agence de développement économique

**380 000 €**

Mise en œuvre des moyens d'actions :

- Immobilier d'entreprises (Loi Notre) :  
**150 000 €**
- Acquisitions foncières  
**200 000 €**

# Les Projets d'investissements



# Un investissement structurant

## Les Principes

### *Une enveloppe d'autofinancement*

*Autofinancer les travaux de voirie*

*Autofinancer les projets hors nouveau bâti*

*Débuter l'opération seulement lorsque le plan de financement est bouclé*

*Corollaire : Diminuer l'emprunt prévisionnel d'autant*

*Un emprunt prévisionnel sur certains projets de construction*

# Un investissement structurant

**L'enveloppe**  
**+ de 10 M**



**Un emprunt prévisionnel sur certains projets de construction**

**3 702 000 €**



# Un investissement structurant

Autofinancer les travaux de voirie

## La Voirie

- Reconstruction de l'enveloppe de 1 300 000 € :
- Programme Voirie 2016 ( 1 204 675 €)
  - Part résiduelle Place Liberté Martel
  - Part résiduelle Aménagement rd point 4 Routes

- Restes à réaliser
- Programme Voirie 2015 : 114 473 € 59
  - Voirie Urbaine : 148 320 €
  - Travaux en régie PG valorisé en Investissement

**La Voirie : 1 991 988 €**

# Un investissement structurant

**Les  
Personnes  
âgées**

Autofinancer les travaux suivants

MAPA : 20 000 € (menuiseries)

Travaux fléchés sur emprunt

Réhabilitation des Logements – Foyers de St Céré  
1ere tranche : 1 275 000 €



# Un investissement structurant

**La  
Petite  
enfance**

*Autofinancer les travaux suivants*

*Equipement et menus travaux structures petites  
enfance :*

**68 585 €**

*Travaux budgétés en attente de financement*

**RAMI DE MARTEL :**

**185 785 €**

# Un investissement structurant

*Autofinancer les travaux suivants*

## Ateliers Techniques intercommunaux

200 000 €

14 000 €

## Infrastructures Sportives

Gymnase VAYRAC : 31 070 €

Gymnase SOUILLAC : 208 000 €

Centre Aqua : 2 500 €

Sentier de randonnées : 22 600 €

Etude sur les installations

48 000 €

Golf de Montal : 24 468 € 30

Château de Carennac : 30 000

100 000 € d'acquisition et travaux sur les équipements techniques

**Valoriser le parc  
Communautaire**



# Un investissement structurant

*Flécher un emprunt résiduel*

**Réhabilitation  
de la  
Gendarmerie**

Dépenses : 1 300 000 €

Subventions acquises 357 886

Emprunt prévisionnel 832 114 €

# Un investissement structurant

## La problématique de la santé

*Couvrir l'emprunt résiduel avec les locations*

Maison de Santé de Souillac

**1 949 580 €**

Subventions : 612 500 €

FCTVA

Emprunt prévisionnel : 1 249 000 €



# Un investissement structurant

**L'investissement  
pour les  
projets de  
demain**

*Des études autofinancées*

Maison multi Accueil à Gramat :  
50 000 €

Infrastructures sportives : 48 000 €

*Autofinancement*

Enveloppe de 65 000 €

**Des moyens pour  
communiquer**

# Affaires Financières

***Le vote des subventions d'équilibre***



# FINANCES – Vote des Budgets

Il est proposé l'adoption des subventions d'équilibre suivantes, en diminution pour des motifs d'IG

## Subventions D'équilibre versées aux budgets annexes

Budget	Libellé	2015	2016
30012	BA Pette enfance	246 000,00 €	
30005	Développement touristique	1 512,99 €	
	<b>Sous-total</b>	<b>247 512,99 €</b>	
30500	Hôtel entreprises	26 600,12 €	31 388,48 €
30006		48 681,90 €	23 775,53 €
30013	Duc Cavagnac		3 092,36 €
30002	AR Perrière	7 453,00 €	
30200	Activités et services de proximité	90 109,69 €	37 500,82 €
30400	Fioux	40 041,00 €	30 001,21 €
30300	Marais de bonnefont	38 465,00 €	19 172,51 €
	<b>Sous-total</b>	<b>251 350,71 €</b>	<b>144 930,91 €</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>498 863,70 €</b>	<b>144 930,91 €</b>

# Affaires Financières

## *Les Ateliers Relais*



## Structuration

- Construction réalisée en amont par l'intercommunalité
- Signature d'une convention avec un acteur privé

## Budgétaiement

Remboursement du prêt de la construction par la collectivité  
Loyer versé par le locataire.  
Equilibre en dépenses =/recettes

Principes de  
structuration  
du  
budget annexe

# Atelier relais : *Castel Viandes*

## Dépenses Fonctionnement

Taxes foncières  
Intérêts dette

5 626 € 70



Taxes foncières

3 300 € 00

## Recettes de l'exercice

Résultat 2015 : 2 765 € 30

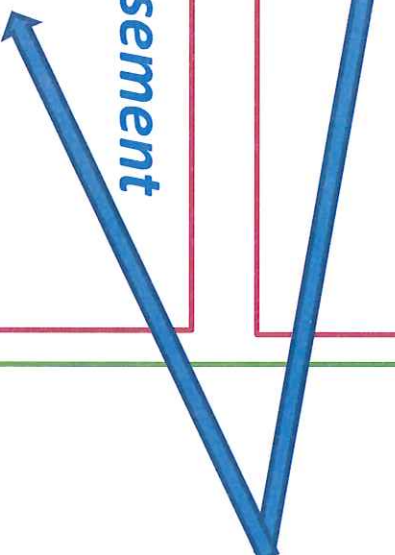
Loyer

38 476 € 70

- *Dépenses Investissement*

Capital des emprunt

32 850 € 00



### TOTAUX :

SF : 44 552 € 00  
SI : 32 850 € 00

### TOTAUX :

SF : 44 552 € 00  
SI : 32 850 € 00

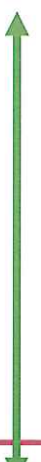


# Atelier relais : Salaisons Fermières

## Dépenses Fonctionnement

Taxes foncières  
Intérêts dette

3 432 € 21



Résultat 2015 : 1 453 € 29

## Recettes de l'exercice

Taxes foncières

3 000 € 00

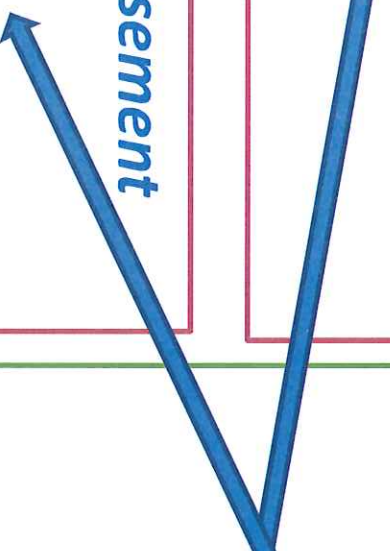
Loyer

23 432 € 21

- **Dépenses Investissement**

Capital des emprunt

20 000 € 00



**TOTAUX :**

SF : 27 890 € 60

SI : 20 000 € 00

**TOTAUX :**

SF : 27 890 € 60

SI : 20 000 € 00

# Atelier relais : Cuisine Centrale

## Dépenses Fonctionnement

### Frais

2 638 € 85

### Intérêts dette

10 480 € 00

Résultat 2015 : 2 394 € 69

## Recettes de l'exercice

### Loyer

71 828 € 16

- **Dépenses Investissement**

### Capital des emprunt

61 107 € 00

### TOTAUX :

SF : 84 613 € 53

SI : 73 888 € 37

### TOTAUX :

SF : 84 613 € 53

SI : 73 888 € 37

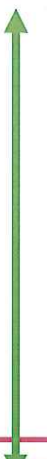


# Atelier relais : Couloir liaison Abattoir

## Dépenses Fonctionnement

Taxes foncières  
Intérêts dette

3 000 €



Taxes foncières

300 € 00

## Recettes de l'exercice

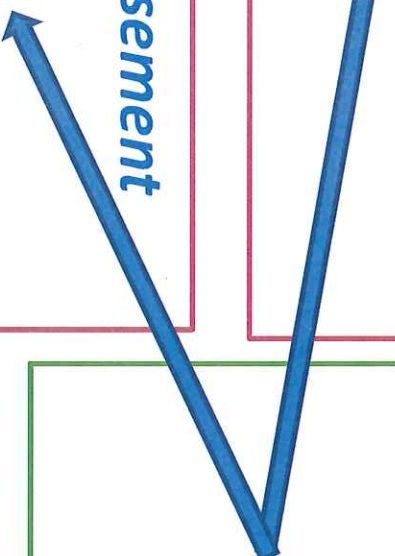
Loyer

12 533 € 14

## • Dépenses Investissement

Capital des emprunt

14 805 €



Loyer inférieur à la charge de la dette  
Emprunt sur 15 ans  
Loyer sur 20 ans. Résorption dès la 16<sup>e</sup> année

TOTAUX :

SF : 27 890 € 60

SI : 20 000 € 00

TOTAUX :

SF : 27 890 € 60

SI : 20 000 € 00

# Atelier relais : **DUC CAVAGNAC**

Résultat 2015 : 1 732 € 36

Subvention équilibre : 3 092 € 36

## Dépenses Fonctionnement

Taxes foncières

Intérêts dette

670€ 00

## Recettes de l'exercice

Taxes foncières

1 400 € 00

Loyer 7 670 € 00

## • Dépenses Investissement

Capital des emprunt

6 940 € 00

**TOTAUX :**

SF : 12 162 € 36

SI : 14 976 € 99

**TOTAUX :**

SF : 12 162 € 36

SI : 14 976 € 99



# Atelier relais : La Perrière

## Dépenses Fonctionnement

Taxes foncières

Intérêts dette

2 700 €

Taxes foncières

850 €

Résultat 2015 :

5 643 € 46

Recettes de l'exercice

Loyer

10 600 € 00

## • Dépenses Investissement

Opération

2 800 € 00

Capital des emprunt

5 835 € 00

TOTAUX :

SF : 17 293 € 46

SI : 13 218 € 64

TOTAUX :

SF : 17 293 € 46

SI : 13 218 € 64

# Affaires Financières

## *Les Hôtels d'Entreprises*



## Les hôtels d'entreprises

# Principes de structuration du budget annexe

### Structuration

- Construction réalisée en amont par l'intercommunalité
- Signature d'une convention avec des acteurs privés

### Budgétairement

Remboursement du prêt de la construction par la collectivité,

Loyer versé par le locataire.

Equilibre en dépenses /recettes à terme

Départ de locataire = Subvention d'équilibre

# Hôtel d'entreprises St Céré

## Dépenses

### Fonctionnement

Frais de fonctionner 16 800 €

Intérêts dette

Amortissements 23 000 €

Résultat 2015 : 6 417 € 39

### Recettes de l'exercice

Loyer 19 607 € 08

**Subvention équilibre : 23 775 € 53**

### • Dépenses Investissement

Capital des emprunt 23 000 €

### • Recettes Investissement

Amortissements 23 000 €

#### TOTAUX :

SF : 49 800 € 00

SI : 54 321 € 44

#### TOTAUX :

SF : 44 552 € 00

SI : 54 321 € 44



# Hôtel d'entreprises Parc Activités

## Dépenses

### Fonctionnement

Frais de fonctionner 29 960 €

Intérêts dette

Amortissements 35 100 €

Résultat 2015 : 9 361 € 52

### Recettes de l'exercice

Loyer 19 607 € 08

Subvention équilibré : 31 388 € 48

- Dépenses Investissement

Capital des emprunt 28 500 €

- Recettes Investissement

Amortissements 35 100 €

#### TOTAUX :

SF : 65 060 € 00  
SI : 73 453 € 68

#### TOTAUX :

SF : 65 060 € 00  
SI : 73 453 € 68

# Affaires Financières

***Les BA liés à des services***



## LES BA liées à des services

# Principes de structuration du budget annexe

### Structuration

- Budget retraçant l'activité d'un service de façon isolée,

### Budgétairement

- BA qui en théorie fonctionne en autonomie
- En cas de déséquilibre, subvention d'équilibre versée par le budget principal :
  - À motiver pour des motifs d'IG pour les BA en nomenclature M4

# Activités et Services de Proximité

## Les linéaments :

BA qui retrace les activités suivantes :

Bascule de Thégra : 300 € de recettes

Centre de soins de Thégra : loyer de 5 400 €

Maison de santé d'Alvignac : Loyers de 11 200 €

## Les linéaments :

BA qui retrace les dépenses suivantes :

Amortissements de la Maison de santé

Emprunt de la maison de santé

Frais de fonctionnement

**Montant subvention d'équilibre 2016 : 37 500 € 82 contre 90 109 € 69 en 2015**

## Motivation M4 :

*Considérant*, la nécessité pour notre territoire d'œuvrer dans le cadre de l'installation de professions médicales et de maintenir les professions médicales en milieu rural,



# ASP / Section fonctionnement

Le résultat reporté 2015 :

6 729 € 48

L'exercice 2016 :

Frais de fonctionnement

20 050 € 30

Intérêts dette

14 100 €

Amortissements 36 800 €

Loyers

MSP :

11 200 €

Centre de soins :

5 400 €

Bascule :

300 €

Remboursement de frais par locataires

4 500 € 00

Amortissements

3 320 € 00

Total Dépenses : 68 950 € 30

Total Recettes : 31 449 € 48

Subvention d'équilibre

37 500 € 82

Total Recettes : 68 950 € 30

# ASP / Section Investissement

Le résultat reporté 2015 :

59 520 € 66

L'exercice 2016

L'autofinancement apporté par le Fonctionnement

Le 1068

59 520 € 66

Amortissements

3 320 € 00

La dotation aux amortissements

36 800 € 00

2016

EMPRUNT

26 000

FINANCEMENT RESIDUEL

7 480 € 00

Total dépenses 97 820 € 66

Total recettes: 97 820 € 66



# Marais de Bonnefont

## **Les linéaments :**

BA qui retrace les activités suivantes :

- Gestion du Marais de Bonnefont
- Volet Animation du Marais de Bonnefont
- Remboursement au budget principal du personnel affecté à ce service

Amortissements

Extinction de la dette en 2015

## **Les linéaments :**

Une activité subventionnée par les partenaires

Gestion du Marais : 36 314 € de la Région

36 314 € de l'AEAG

Volet Animation : 5 040 € de la Région

5 040 € de l'AEAG

# Marais de Bonnefont

Montant subvention d'équilibre 2016 : 19 172 € 51 EN 2016 contre 38 465 € 78 en 2015

Motivation M4 :

*Considérant*, la nécessité pour notre territoire d'œuvrer dans le cadre d'installations et de préservation du milieu naturel et environnemental



# Marais de Bonnefont/ Section fonctionnement

Le résultat reporté 2015 :  
14 199 € 44

L'exercice 2016 :

Frais de fonctionnement et animation

22 249 € 95

Personnel

69 600 €

Intérêts dette

NEANT à cpter du 01.01.2016

Amortissements 38 000 €

Total Dépenses : 129 849 € 95

Ventes du service : 2 000 €

Subventions

Volet Fonctionnement

Région : 36 314 €

AEAG : 36 314 €

Volet Animation

Région : 5 040 €

AEAG : 5 040 €

Amortissements 11 770 € 00

Total Recettes : 110 677 € 44

Subvention d'équilibre

19 172 € 51

Total Recettes : 129 849 € 95

# MARAIS DE Bonnefont/ Section Investissement

Le résultat reporté 2015 :

28 559 €27

L'exercice 2016

L'autofinancement apporté par le Fonctionnement

Le 1068

28 559 € 67

Amortissements

11 770 € 00

La dotation aux amortissements

38 000 € 00

2016

FINANCEMENT RESIDUEL

25 200 € 00

Total dépenses 65 529 € 27

Total recettes: 65 529 € 27



# SITE DES FIEUX

## **Les linéaments :**

BA qui retrace les activités suivantes :

- Gestion du Site des Fieux
- Volet Animation du Site des fieux
- Remboursement au budget principal du personnel affecté à ce service

Amortissements

Dette

## **Les linéaments :**

Des recettes de fonctionnement

Loyer de l'association gestionnaire : 7 000 € 00

**Montant subvention d'équilibre 2016 : 30 001 € 21 contre 40 041 € en 2015**

**Motivation M4 :**

*Considérant*, la nécessité de maintenir et de permettre à nos administrés d'accéder à la culture en milieu rural et de proposer des activités comme le Site des Fieux,

# Site des Fieux / Section fonctionnement

Le résultat reporté 2015 :

3 368 € 79

L'exercice 2016 :

Frais de fonctionnement et animation

12 800 € 00

Personnel

5 500 €

Subvention association gestionnaire

7 020 €

Intérêts dette

3 800 €

Amortissements

31 000 €

Virement

15 800 €

**Total Dépenses : 75 920 € 00**

Ventes du service :

6 550 €

Amortissements

36 000 € 00

**Total Recettes : 45 918 € 79**

Subvention d'équilibre

30 001 € 21

**Total Recettes : 75 920 € 00**



# Site des Fieux / Section Investissement

Le résultat reporté 2015 :

17 950 € 50

L'exercice 2016

L'autofinancement apporté par le Fonctionnement

Le 1068

17 950 € 50

La dotation aux amortissements

31 000 € 00

Le virement du fonctionnement

15 800 € 00

Amortissements ET TRAVAUX  
EN REGIE- AMENAGEMENT  
36 000 € 00

2016

ACQUISITIONS 2 000 € 00

EMPRUNT 8 800 €

Total dépenses 64 750 € 50

Total recettes: 64 750 € 50

# PHOTOVOLTAIQUE

Le résultat reporté 2015 :

8 247 € 62

L'exercice 2016

Un loyer versé au budget principal

8 000 € 00

La vente de de l'électricité à EDF :

8 000 € 00

Frais de maintenance éventuels +  
frais gestion

8 247 € 62

Total dépenses : 16 247 € 62

Total recettes: 16 247 € 62



# Le réseau de Chaleur- Section fonctionnement

Le résultat reporté 2015 :

21 853 € 49

L'exercice 2016

Frais de fonctionnement et  
maintenance chaufferie

53 503 € 49

Intérêts dette

2 500 €

Amortissements

21 000 € 00

Total dépenses : 77 503 € 49

La vente de la production  
(Collège, Gendarmerie, Mairie Gramat, CFA, MAPAD)

48 000 € 00

Amortissements

7 650 €

Total recettes: 77 503 € 49

# Le réseau de Chaleur- Section Investissement

Le résultat reporté 2015 :

8 852 € 43

L'exercice 2016

Travaux chaufferie

13 002 € 43

Capital dette

10 000 €

Amortissements

7 650 €

Dotations :

800 € 00

Amortissements

21 000 € 00

Total dépenses : 30 652 € 43

Total recettes: 30 652 € 43



# S.P.A.N.C / Section fonctionnement

Le résultat reporté 2015 :

10 800 € 00

L'exercice 2016

Frais de fonctionnement et  
maintenance

53 808 €

Personnel remboursé au budget Ppal

74 000 €

Amortissements

3 850 € 00

Total dépenses : 131 658 € 00

Les redevances ANC

87 500 € 00

Subventions de l'Agence de l'Eau

33 358 € 00

Total recettes: 131 658 € 00

# S.P.A.N.C/ Section Investissement

Le résultat reporté 2015 :

78 547 € 50

L'exercice 2016

EQUIPEMENTS DIVERS  
RESERVE

82 397 € 50

Capital dette

Néant

Amortissements

3 850 € 00

Total dépenses : 82 397 € 50

Total recettes: 82 397 € 50



# Ordures Ménagères / Section fonctionnement

Le résultat reporté 2015 :

412 367 € 37

L'exercice 2016 : plusieurs modalités d'exercice de la compétence

Frais de fonctionnement Régie  
(Pôle de Gramat- Padirac et Souillac)

622 537 € 37

Personnel remboursé au budget Ppal

340 000 €

Marchés de collecte

-Pôle de Martel : 370 000 € 00

- Pôle de Vayrac : 275 000 € 00

SYDED :

- Contribution : 33 000 €

- Non recyclables : 955 000 €

- Déchetterie : 685 000 €

Contribution aux SM

-Pôle de St Céré : 815 000 € 00

-Ex Payrac : 376 200 € 00

Amortissements 133 808 € 00

La TEOM-

Taux de 10,39 % lissé- 2<sup>e</sup> année de lissage

4 047 028 € 00

La Redevance Spéciale, corollaire de la TEOM

107 800 € 00

Dotation compensation

16 600 € 00

Amortissements

21 750 € 00

Total d/r: 4 605 545 € 37



# Ordures Ménagères / Section Investissement

Le résultat reporté 2015 :

186 271 € 72

L'exercice 2016

L'autofinancement apporté par le Fonctionnement

Le Virement du Fonctionnement

128 870 € 28

Amortissements

21 750 € 00

La dotation aux amortissements

133 808 € 00

2016

FINANCEMENT DE DEUX OPERATIONS

FCTVA 2016

76 800 € 00

1. Programme Colonnes enterrées

270 000 € 00

2. Acquisition d'1 camion OM

220 000 € 00

Total dépenses : 525 750 € 00

Total recettes: 525 750 € 00



# Affaires Financières

## *Les Zones d'Activités*

## Les ZA

# Principes de structuration du budget annexe

### Structuration

- Budget de Stock
- Aménagement réalisé en amont par l'intercommunalité
- Ventes des terrains aux acteurs privés

### Budgétairerment

Remboursement du prêt par la collectivité, Encaissement des ventes.

Stock capitalisé diminue au fur et à mesure des ventes,

### Transitoirement 2 possibilités :

- Emprunt souscrit par la collectivité
- Avance remboursable depuis le budget principal



## BUDGET

## ZIA ACTIPOLE

Libellé	FONCTIONNEMENT		Résultats exercice	INVESTISSEMENT		Résultats exercice
	Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
Résultats reportés 2014	14 110,33 €	0,00 €		0,00 €	98 310,30 €	
Opérations de l'exercice	Dépenses 183 527,26 €	Recettes 183 543,26 €	21,00 €	Dépenses 203 935,57 €	Recettes 1 9399,06 €	-24 942,51 €
Totaux	109 627,67 €	183 543,26 €		203 935,57 €	277 333,36 €	
	FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
	Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
Résultat de clôture 2015 par section	16 089,35 €				73 397,79 €	
	Capacité de financement de la section d'investissement			73 397,79 €		
	Reste à réaliser en dépenses d'investissement			0,00 €		
	Reste à réaliser en recettes d'investissement			0,00 €		
	Besoin de financement des F.A.R.			0,00 €		
	Rapport résultat de fonctionnement			-16 289,25 €		
	Résultat de clôture avec restes à réaliser			57 308,44 €		

## LOTISSEMENT ZIA ACTIPOLE

Libellé	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés	16 089,35 €	0,00 €		73 397,79 €
Restes à réaliser			0,00 €	0,00 €
Affectation				
Prévision de l'exercice	297 139,06 €	313 228,41 €	255 979,30 €	182 581,51 €
Totaux	313 228,41 €	313 228,41 €	255 979,30 €	255 979,30 €

**BUDGET**

**ZA DE POMMIERS**

Libellé	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent
Résultats reportés 2014	0,00 €	224 346,64 €	309 298,20 €	0,00 €
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations de l'exercice	490 733,19 €	490 733,19 €	500 183,57 €	432 638,20 €
		Résultats exercice		Résultats exercice
		0,00 €		-67 545,37 €
Totaux	490 733,19 €	715 079,83 €	809 481,77 €	432 638,20 €
	<b>FONCTIONNEMENT</b>		<b>INVESTISSEMENT</b>	
	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent
Résultat de clôture 2015 par section		<b>224 346,64 €</b>		<b>376 813,57 €</b>
	Besoin de financement de la section d'investissement			
				376 813,57 €
	Recettes à réaliser en dépenses d'investissement			
				500 €
	Recettes à réaliser en recettes d'investissement			
				500 €
	Besoin de financement des RAR			
				500 €
	Rappel résultat de fonctionnement			
				224 346,64 €
	<b>Résultat de clôture avec restes à réaliser</b>			
				<b>-152 466,93 €</b>

**LOTSSEMENT ZIA POMMIERS**

Libellé	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés	0,00 €	224 346,64 €	376 813,57 €	0,00 €
Restes à réaliser			0,00 €	0,00 €
Affectation				
Prévision de l'exercice	1 048 573,59 €	824 226,95 €	570 603,47 €	947 417,04 €
Totaux	1 048 573,59 €	1 048 573,59 €	947 417,04 €	947 417,04 €



## BUDGET

## ZIA BONNEAU

Libellé	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		Résultats exercice
	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent	
Résultats reportés 2014	209 176,33 €	0,00 €	0,00 €	32 359,71 €	
Opérations de l'exercice	35 711,17 €	35 711,17 €	16 527,95 €	36 663,65 €	9 963,13 €
Totaux	244 920,80 €	35 744,47 €	46 527,08 €	129 003,36 €	
	<b>FONCTIONNEMENT</b>		<b>INVESTISSEMENT</b>		
	<b>Déficit</b>	<b>Excédent</b>	<b>Déficit</b>	<b>Excédent</b>	
Résultat de clôture 2015 par section	<b>209 176,33 €</b>			<b>82 375,28 €</b>	
	Capacité de financement de la section d'investissement		52 376,28 €		
	Restes à réaliser en dépenses d'investissement		5 000 €		
	Restes à réaliser en recettes d'investissement		5 000 €		
	Besoin de financement des R.I.R.		5 000 €		
	Rapport résultat de fonctionnement		-225 176,33 €		
	<b>Résultat de clôture avec restes à réaliser</b>		<b>-126 800,05 €</b>		

## LOTISSEMENT ZIA BONNEAU

Libellé	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		Résultats exercice
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
Résultats reportés	209 176,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	82 376,28 €
Restes à réaliser			0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation					
Prévision de l'exercice	69 870,40 €	279 046,73 €	119 039,93 €	36 663,65 €	
Totaux	279 046,73 €	279 046,73 €	119 039,93 €	119 039,93 €	119 039,93 €

# FINANCES – Vote des Budgets

BUDGET

PARC ACTIVITES LA PERRIERE

Libellé	FONCTIONNEMENT		Résultats exercice	INVESTISSEMENT		Résultats exercice
	Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
Résultats reportés 2014	0,00 €	0,00 €		237 231,95 €	0,00 €	
Opérations de l'exercice	462 013,69 €	462 013,69 €	0,00 €	453 480,32 €	457 231,95 €	3 751,63 €
<b>Totaux</b>	<b>462 013,69 €</b>	<b>462 013,69 €</b>		<b>690 712,27 €</b>	<b>457 231,95 €</b>	
	FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
	Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
Résultat de clôture 2015 par section		<b>0,00 €</b>		<b>233 480,32 €</b>	<b>0,00 €</b>	

Besoin de financement de la section d'investissement  
 Restes à réaliser en dépenses d'investissement  
 Restes à réaliser en recettes d'investissement  
 Besoin de financement des RAR

233 480,32 €  
 0,00 €  
 0,00 €  
 0,00 €

0,00 €  
 0,00 €  
 0,00 €

Rappel résultat de fonctionnement

FONCTIONNEMENT

0,00 €

INVESTISSEMENT

Résultat de clôture avec restes à réaliser

Résultats reportés

Dépenses 0,00 €

Recettes -233 480,32 €

Dépenses 233 480,32 €

Recettes 0,00 €

Restes à réaliser

0,00 €

0,00 €

Affectation

Prévision de l'exercice

475 500,32 €

475 500,32 €

220 000,00 €

453 480,32 €

**Totaux**

475 500,32 €

475 500,32 €

453 480,32 €

453 480,32 €



BUDGET

ZA DE RIGNAC

Libellé	FONCTIONNEMENT		Résultats exercice	INVESTISSEMENT		Résultats exercice
	Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
Résultats reportés 2014	0,00 €	0,00 €		13 436,15 €	0,00 €	
Dépenses		Recettes		Dépenses	Recettes	
Opérations de l'exercice	59 163,08 €	57 526,94 €	-1 636,14 €	57 328,09 €	54 538,97 €	-2 789,12 €
Totaux	59 163,08 €	57 526,94 €		70 764,24 €	54 538,97 €	
	FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
	Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
Résultat de clôture 2015 par section	1 636,14 €			15 225,27 €		
	Besoin de financement de la section d'investissement			16 225,27 €		
	Restes à réaliser en dépenses d'investissement			0,00 €		
	Restes à réaliser en recettes d'investissement			0,00 €		
	Besoin de financement de RAR			0,00 €		
	Rappel: résultat de fonctionnement			-1 636,14 €		
	Résultat de clôture avec restes à réaliser			-17 861,41 €		

ZA DE RIGNAC

Libellé	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés	1 636,14 €	0,00 €	16 225,27 €	0,00 €
Restes à réaliser			0,00 €	0,00 €
Affectation				
Prévision de l'exercice	55 225,66 €	66 861,80 €	42 739,81 €	58 965,08 €
Totaux	66 861,80 €	66 861,80 €	58 965,08 €	58 965,08 €

**BUDGET**

**ZA BRAMFONDS**

Libellé	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent
Résultats reportés 2014	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 699,58 €

Opérations de l'exercice	Dépenses	Recettes	Résultats exercice	Dépenses	Recettes	Résultats exercice
		208 930,09 €	208 930,09 €	0,00 €	75 993,26 €	34 230,08 €
<b>Totaux</b>	<b>208 930,09 €</b>	<b>208 930,09 €</b>		<b>75 993,26 €</b>	<b>34 230,08 €</b>	

Résultat de clôture 2015 par section	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent
		<b>0,00 €</b>	<b>38 063,60 €</b>	

	Besoin de financement de la section d'investissement				38 063,60 €	
	Restes à réaliser en dépenses d'investissement				5 000 €	
	Restes à réaliser en recettes d'investissement				5 000 €	
	Besoin de financement de P-AR				5 000 €	
	Rappel/résultat de fonctionnement				5 000 €	
	<b>Résultat de clôture après restes à réaliser</b>				<b>-38 063,60 €</b>	
	<b>BRAMFONDS</b>					

Libellé	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés	0,00 €	0,00 €	38 063,60 €	0,00 €
Restes à réaliser				
Affectation				
Prévision de l'exercice	236 724,32 €	236 724,32 €	195 214,32 €	233 277,92 €
<b>Totaux</b>	<b>236 724,32 €</b>	<b>236 724,32 €</b>	<b>233 277,92 €</b>	<b>233 277,92 €</b>



# Affaires Financières

## *Les Comptes de gestion*



# Affaires Financières

## *Les Comptes Administratifs*



# Affaires Financières

## *Les Affectations de résultat*



# Affaires Financières

## *Les Budgets Primitifs*



# Affaires Financières

## *Les Subventions aux associations*

**Objet : BUDGET DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES :  
SUBVENTIONS 2016**

Crédits affectés aux subventions versées aux associations sont arrêtés globalement dans le cadre du vote du budget primitif de CAUVVALDOR.

**Il est proposé au Conseil Communautaire, et après en avoir délibéré,**

- **DE DECIDER** d'octroyer les subventions au budget du CIAS comme suit :
  - o 125 000 € pour l'exercice 2016 – compte 657362-520

Comme en 2015, une somme de 10 000 € sera réservée pour l'attribution des subventions sollicitées dans le cadre de l'appel à projet d'animations estivales dans les communes et sera versée selon un détail qui sera ultérieurement adopté par le Conseil Communautaire.

- **DE DECIDER** d'autoriser le Président à verser un acompte de subventions aux associations à hauteur de 50 % de l'année N-1 et notamment pour les associations de la petite enfance et les écoles de musique à des fins d'assurer la continuité du service de ces dernières. Le montant des subventions sera adopté par le conseil communautaire à la prochaine séance au vu du dossier de demande de subvention et de la signature d'une convention d'objectifs et de moyens avec les associations qui bénéficieront d'une subvention supérieure à 23 000 €.

- **D'AUTORISER** M. le Président à signer tous actes et documents relatifs à cette décision.



# Affaires Financières

## ***La FISCALITE***

## **Reversement fiscalité du budget principal sur le budget annexe la FERRAUDIE**

**Proposition de reconduction du mécanisme de reversement de la CFE  
liée à la Zone d'activité en l'affectant au budget annexe de la zone  
d'activité la Ferraudie**

**Somme concernée : 51 574 € 00**

**Vote**



# Fiscalité – VOTE DES TAUX 2016

Libellé	2015			2016
	Bases prévisionnelles 2015	TAUX	Produit	
Taxe d'Habitation	47 653 000	7,90%	3 764 587,00 €	7,90%
Taxe foncière non bâtie	1 047 000	6,80%	71 196,00 €	6,80%
				Taux identique
Cotisation Foncière des entreprises	11 828 000	28,02%	3 314 205,60 €	28,02%
Taxe foncière sur le bâti	39 503 000	0,00%	0,00 €	0,60%

Taux voté par CAUVALDOR en échange d'une baisse d'autant de la part des communes

Proposition de l'affecter à une enveloppe de fonds de concours à l'attention des communes

# Fiscalité – Cotisation Foncière des Entreprises

## Lissage du taux

COTISATION FONCIERE  
DES ENTREPRISES (CFE)

Le taux moyen pondéré est de 28,02 %  
Objectif : lissage sur le taux cible,  
Durée retenue pour le lissage : 6 ans

COTISATION FONCIERE  
DES ENTREPRISES (CFE)

Modalités : les taux de CFE sur chaque territoire rejoindra ce taux  
cible d'ici 6 années



# Fiscalité – TEOM

## Vote des TAUX 2016

### 2015 : Fixation des modalités de lissage du taux

Principe retenu a été de lisser le taux vers le taux cible qui est de 10,39 %,

Durée 10 années

#### Concrètement,

Le taux de TEOM applicable sur chaque commune membre est rapproché du taux cible de l'EPIC issu de la fusion, jusqu'à application d'un taux unique,

Réduction de l'écart chaque année par parts égales,

**2016 : 2<sup>e</sup> année d'application du rapprochement vers le taux de 10,39 % .**

# FINANCEMENT INGENIERIE TERRITORIALE

Sollicitation du financement de certains postes et notamment les postes destinés à l'ingénierie territoriale auprès de la Région

DEPENSES		RECETTES		
Libellé	Montant (en €)	Financement	Taux de financement	Montant (en €)
Animateur en développement territorial	33 211,00 €	Autofinancement	60%	102 966,60 €
Animateur en développement territorial	28 300,00 €			
Chargée de mission patrimoine	35 100,00 €			
Animatrice patrimoine et culture	43 500,00 €			
		Conseil Régional	40%	68 644,40 €
Assistante administrative - agent d'accueil	31 500,00 €	40 % plafond de 200 000 € dans la limite de 5 agents		
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>171 611,00 €</b>	<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>171 611,00 €</b>



# DEMANDE DE SUBVENTION AU TITRE DU SOUTIEN A L'INVESTISSEMENT PUBLIC LOCAL : MSP SOUILLAC

RECETTES HT		DEPENSES HT	
DETR	250 000 €		
FNADT	100 000 €		
Région	112 500 €		
Département	50 000 €	Maîtrise d'œuvre et Travaux	2 441 166 € HT
Dotation de soutien à l'investissement des communes et de leurs groupements à fiscalité propre	750 000 €		
Autofinancement	1 178 666 €		
<b>Total</b>	<b>2 441 166 € HT</b>	<b>Total</b>	<b>2 441 166 € HT</b>

# DEMANDE DE SUBVENTION AU TITRE DU SOUTIEN A L'INVESTISSEMENT PUBLIC LOCAL : EX GENGARMERIE DE VAYRAC

RECETTES HT		DEPENSES HT	
DETR	316 050 €	Maîtrise d'œuvre et Travaux	1 149 000 € HT
Région	41 836 €		
Département	100 000 €		
Dotation de soutien à l'investissement des communes et de leurs groupements à fiscalité propre	200 000 €		
Autofinancement	491 114 €		
<b>Total</b>	<b>1 149 000€ HT</b>	<b>Total</b>	<b>1 149 000 € HT</b>



# DEMANDE DE SUBVENTION AU TITRE DU SOUTIEN A L'INVESTISSEMENT PUBLIC LOCAL : FOYERS LOGEMENTS SAINT-CERE

RECETTES HT	DEPENSES HT		
Dotation de soutien à l'investissement des communes et de leurs groupements à fiscalité propre	800 000 €	Maîtrise d'œuvre et Travaux	1 651 500 €
Autofinancement	851 500 €		
Total	1 651 000 €	Total	1 651 500 € HT

## Régie d'avance crèche de Martel

Suite à la suppression du budget annexe Petite enfance,

Il y a lieu de créer une nouvelle régie d'avance pour la crèche de Martel au sein du Budget Principal