



Rapport d'Orientation Budgétaire de la Communauté de Communes de la Save au Touch

Conseil communautaire
du 05 mars 2020

SOMMAIRE



- **1. Contexte**
 - 1.1 Cadre réglementaire
 - 1.2 Contexte économique et financier
 - 1.3 Loi de finances 2020 et actualités

- **2. Orientations budgétaires 2020**
 - 2.1 Présentation des résultats
 - 2.2 Solde budgétaire d’investissement et proposition d’affectation du résultat
 - 2.3 La dette
 - 2.4 Fiscalité
 - 2.5 Les épargnes et l’indice Klopfer
 - 2.6 La dotation de solidarité communautaire
 - 2.7 Les grands investissements de 2020

- **3. Les ressources humaines**
 - 3.1 Evolution des frais de personnel 2017–2019
 - 3.2 Répartition des effectifs par catégorie, statuts et âges
 - 3.3 Projection 2020–2022

- **4. Budget annexe ZAE**



1.1 Cadre Réglementaire

- **Le ROB** : obligatoire pour les communes de plus de 3500 habitants et leur groupements dans les 2 mois précédents le vote du BP.
- **Loi NOTRe** impose les informations suivantes dans le rapport :
 - Structure de la dette et son évolution,
 - Exécution des dépenses de personnels détaillées.

1.2 Contexte économique et financier :

Ralentissement synchronisé de l'économie mondiale



Une décélération globale et synchronisée dans un environnement de faible inflation et de politiques monétaires ultra accommodantes.

Les incertitudes politiques et géopolitiques ont été nombreuses : guerre commerciale entre la Chine et les Etats-Unis, absence d'accord sur le Brexit et imbroglio politique au Royaume-Uni, ampleur du ralentissement en Chine, élections européennes et montée des populismes, crise Iran-Etats-Unis.

En particulier, la mise en place de barrières tarifaires et le risque de Brexit sans accord ont eu un impact direct sur le volume des exportations et un impact indirect sur l'activité au travers d'un choc de confiance.

Les incertitudes et la mise en place de taxe sur les importations ont déjà eu une incidence sur la croissance avec un ralentissement du PIB mondial de 3,7 % en 2018 à 3 % en 2019 (estimations Natixis).

France : une croissance résiliente face aux risques extérieurs

La croissance française s'est montrée résiliente dans un contexte de ralentissement global, en raison de sa moindre exposition aux risques extérieurs et au ralentissement Industriel.

L'activité a été largement portée par la demande intérieure avec le dynamisme de l'investissement des entreprises et une consommation privée relativement solide.

Si l'économie française n'échappe pas au ralentissement, elle surperforme assez sensiblement la zone euro et en particulier l'Allemagne.

Après une croissance de 1,7 % en 2018, l'économie française devrait ralentir à 1,3 % en 2019 tandis que la zone euro verrait la croissance passer de 1,9 % à 1,2 %.

L'environnement économique ne s'annonce pas sensiblement différent de celui qui prévaut depuis plusieurs trimestres.

Le redressement de certains indicateurs (PMI nouvelles commandes à l'exportation) indique une amorce d'amélioration qui doit encore être confirmée.

France : une solide dynamique intérieure

Les facteurs qui ont soutenu l'activité tout au long de l'année écoulée resteront présents.

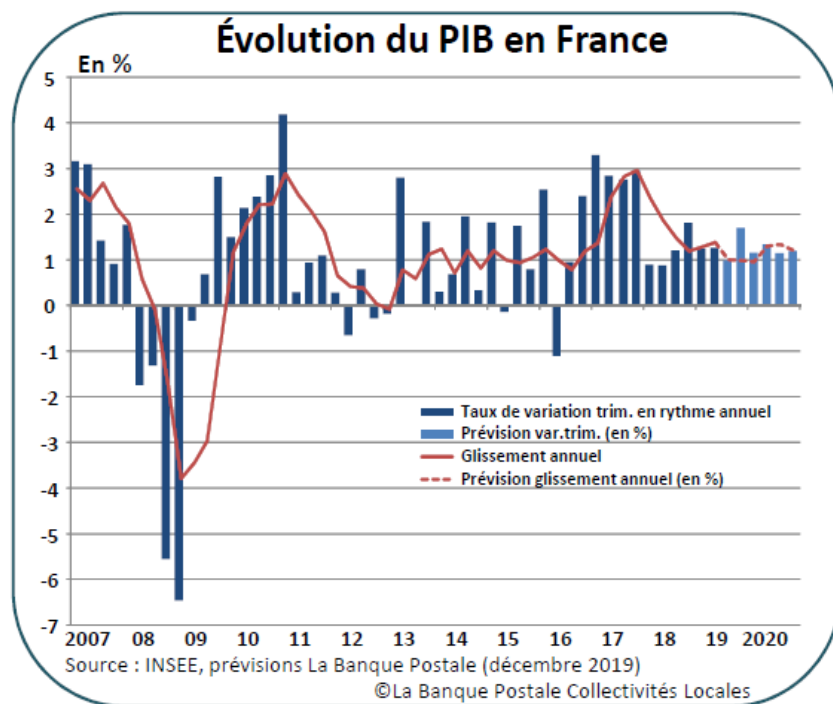
Les enquêtes sur les perspectives d'investissement vont dans ce sens, dans l'industrie comme dans les services et la demande de crédit des entreprises françaises continue de croître.

Du côté des ménages, la confiance s'est redressée tout au long de l'année grâce à :

- l'amélioration du marché du travail, qui permet une bonne tenue des revenus de l'emploi,
- la faiblesse de l'inflation tant en 2019 qu'en 2020,
- la succession de mesures budgétaires en soutien au pouvoir d'achat des ménages (2019 : baisse de cotisations des salariés, dégrèvement de la TH, hausse de la prime d'activité, défiscalisation des heures supplémentaires, 2020 : baisse de l'impôt sur le revenu et suppression effective de la TH à partir de 2020 pour 80% des ménages).

Dans ce contexte, les dépenses de consommation ont connu une accélération sur les derniers trimestres, avec un glissement annuel qui est passé de 0,8 % fin 2018 à 1,3 % au 3^{ème} trimestre 2019, et devraient se maintenir.

Macro-économie



Principaux indicateurs économiques (moyennes annuelles)	2019e	2020p
Taux de croissance du PIB	1,3%	1,3%
Taux d'inflation	1,1%	1,2%
Taux de chômage	8,2%	8,0%

e : estimations p : prévisions

©La Banque Postale Collectivités Locales

Source : INSEE, prévisions La Banque Postale (décembre 2019)

Retrouvez l'ensemble des prévisions et publications du service des Études Économiques de La Banque Postale :

- L'actualité économique et financière de la semaine
- La synthèse mensuelle de l'actualité économique et financière
- Des prévisions économiques trimestrielles

<https://www.labanquepostale.com/legroupe/actualites-publications/etudes.economiques.html>



1.3 Loi de finances 2020 et actualités



Quels impacts pour la réforme fiscale ? (1)

- Suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales
- Remplacement par le foncier bâti départemental pour les communes
- Remplacement par une fraction de T.V.A. pour les E.P.C.I.

- Neutralisation pour les contribuables des différences d'abattements et d'exonérations entre les bases communales et les bases départementales
- Neutralisation pour les communes du différentiel entre la T.H. perdue et le montant du F.B. transféré par le moyen d'un coefficient correcteur (sauf en cas de « gain » inférieur à 10 000 €)



Toutes collectivités

Choisissez votre niveau :

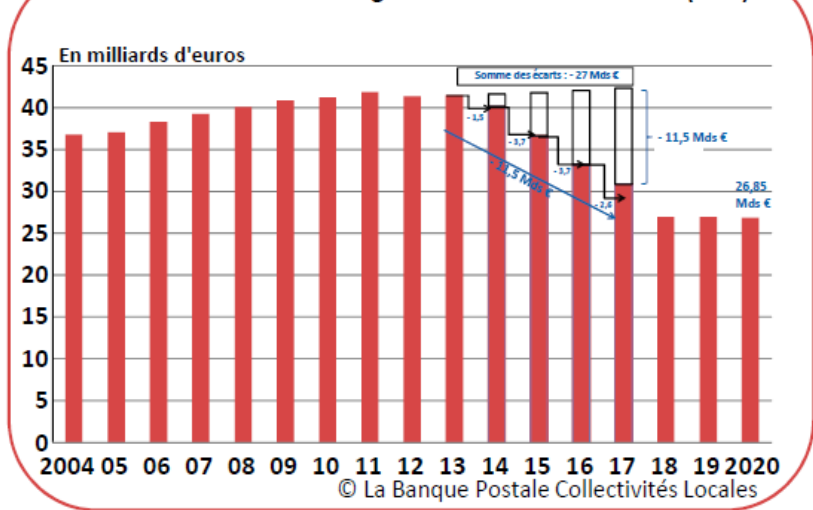
Bloc communal

Départements

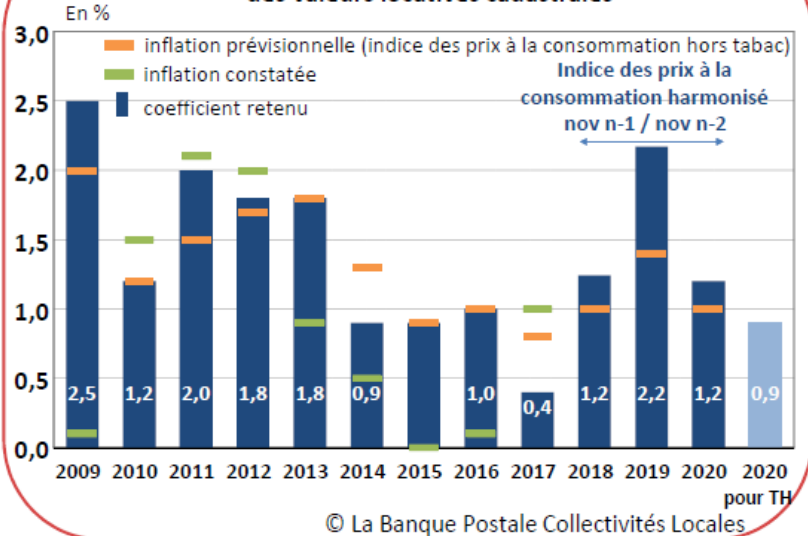
Régions CTU

Mesures de la loi de finances pour 2020 - illustrations utiles

Évolution de la dotation globale de fonctionnement (DGF)



Coefficient de revalorisation forfaitaire des valeurs locatives cadastrales





2. Orientations budgétaires

2.1 Présentation du résultat de fonctionnement 2019

Résultat de fonctionnement reporté au 01/01/2019 :	+ 5 612 228.80 €
Résultat de fonctionnement 2019 :	+ 2 688 428.28 €
Résultat de fonctionnement cumulé au 31/12/2019 :	+ 8 300 657.08 €

2.1 Présentation du résultat d'investissement 2019

Résultat d'investissement reporté au 01/01/2019 : - 1 326 333.14 €

Résultat d'investissement 2019 : - 43 456.58 €

Résultat d'investissement cumulé au 31/12/2019 : - 1 369 789.72 €



2.2 Présentation du solde budgétaire d'investissement 2019

Résultat d'investissement cumulé au 31/12/2019 :	- 1 369 789.72 €
Restes à réaliser en dépenses au 31/12/2019 :	- 1 008 351.11 €
Restes à réaliser en recettes au 31/12/2019 :	+ 1 098 871.03 €
Solde budgétaire d'investissement au 31/12/2019 :	- 1 279 269.80 €

35300 - CC DE LA SAVE AU TOUCH -

RÉSULTATS BUDGÉTAIRES DE L'EXERCICE

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	11 198 260,88	24 079 776,61	35 278 037,49
Titres de recettes émis (b)	4 592 273,51	19 338 749,49	23 931 023,00
Réductions de titres (c)		31 764,14	31 764,14
Recettes nettes (d = b - c)	4 592 273,51	19 306 985,35	23 899 258,86
DÉPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	11 198 260,88	24 079 776,61	35 278 037,49
Mandats émis (f)	4 836 410,83	17 740 952,23	22 577 363,06
Annulations de mandats (g)	200 680,74	1 122 395,16	1 323 075,90
Dépenses nettes (h = f - g)	4 635 730,09	16 618 557,07	21 254 287,16
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent		2 688 428,28	2 644 971,70
(h - d) Déficit	43 456,58		



2.2 Proposition d'affectation du résultat de fonctionnement cumulé au 31/12/2019

<i>Pour information : remboursement du capital de la dette 2020 :</i>	570 036.03 €
<i>Pour mémoire : déficit budgétaire d'investissement 2019 :</i>	1 279 269.80 €

Résultat de fonctionnement cumulé au 31/12/2019 :	+ 8 300 657.08 €
- Affectation en réserve d'investissement au 1068 :	1 850 000.00 €
= Résultat de fonctionnement reporté au 01/01/2020 :	+ 6 450 657.08 €

2.3 : Etat détaillé de la dette

Année encaissement	Objet	Montant emprunté	Durée	Durée résiduelle	Organisme prêteur	Index emprunt	Taux	Capital restant dû au 01/01/2020	Rbt capital en 2020	Capital restant dû au 31/12/2020
2005	Voirie 2005	1 000 000.00	15	0,54	CRÉDIT AGRICOLE	EURIBOR 3Mois	0.000	54 714.14	54 714.14	0.00
2007	Voirie 2006	1 000 000.00	15	2,59	CAISSE D'ÉPARGNE	FIXE	3.800	228 156.84	80 234.14	147 922.70
2008	Pool Routier 2007	800 000.00	15	3,36	CAISSE D'ÉPARGNE	FIXE	4.580	238 142.53	64 213.24	173 929.31
2008	Siège Social CCST	500 000.00	15	3,53	CAISSE D'ÉPARGNE	FIXE	4.580	158 589.90	39 678.96	118 910.94
2008	Extension du Garage BOM	96 645.25	15	3,92	CD 31	FIXE	0.000	25 772.25	6 443.00	19 329.25
2010	Camion BOM	62 021.46	10	0,91	CD 31	FIXE	0.000	6 203.46	6 203.46	0.00
2013	Voirie, trottoirs, pistes cyclables 2012 et 2013	2 500 000.00	15	8,58	LA BANQUE POSTALE	FIXE	3.380	1 608 800.24	160 806.43	1 447 993.79
2015	Travaux de Voirie 2015-2016	500 000.00	15	10,92	LA BANQUE POSTALE	FIXE	1.840	379 824.67	31 448.18	348 376.47
2016	Emprunt Voirie 2016	1 000 000.00	15	12,00	LA BANQUE POSTALE	FIXE	1.000	827 701.41	63 836.63	763 864.77
2017	Investissement voirie 2017	1 000 000.00	15	12,59	LA BANQUE POSTALE	FIXE	1.340	862 487.68	62 457.83	800 029.83
2019	EMPRUNT VOIRIE 2019-2021	1 000 000.00	3	2,94	LA BANQUE POSTALE	FIXE	0.310	1 000 000.00	0.00	1 000 000.00
Totaux								5 390 393.12	570 036.01	4 820 357.06

2.3 : Extinction détaillée de la dette

	Amortissement	Intérêts	Annuité de la dette
2020	570 036.01	105 447.20	675 483.21
2021	524 620.80	89 936.25	614 557.05
2022	1 518 742.19	73 872.35	1 592 614.54
2023	418 665.97	56 449.42	475 115.39
2024	350 155.11	46 802.65	396 957.76
2025	358 634.30	38 323.51	396 957.81
2026	367 359.21	29 598.37	396 957.58
2027	376 337.84	20 619.87	396 957.71
2028	332 288.30	11 379.42	343 667.72
2029	177 387.56	6 410.14	183 797.70
2030	179 724.56	4 072.96	183 797.52
2031	143 609.05	1 967.88	145 576.93
2032	72 832.15	413.18	73 245.33
Totaux	5 390 393.05	485 293.20	5 875 686.25

La dette : classification de l'encours selon la charte Gissler

La signature en 2009 d'une charte de bonne conduite entre les établissements bancaires et les collectivités locales et la diffusion de la circulaire du 25 juin 2010 ont permis de mettre fin à la commercialisation des produits structurés à risque.

La mise en place dans le cadre de la charte de bonne conduite d'une classification des produits structurés (classification dite « Gissler ») et la rénovation des annexes budgétaires des collectivités territoriales relatives à la dette ont permis d'améliorer de façon significative l'information des élus et des citoyens sur la dette publique locale, notamment sur les risques liés aux emprunts structurés.

Destinée à favoriser une meilleure compréhension des produits proposés aux collectivités, la classification Gissler permet de les ranger selon une matrice à double entrée :

- le chiffre (de 1 à 5) traduit la complexité de l'indice servant au calcul des intérêts de l'emprunt
- la lettre (de A à E) exprime le degré de complexité de la formule de calcul des intérêts.

Par extension, la circulaire du 25 juin 2010 définit une catégorie « Hors Charte » (F6) qui regroupe tous les produits déconseillés par la Charte et que les établissements signataires se sont engagés à ne plus commercialiser.

La totalité de l'encours de la CCST se trouve classifiée en 1A c'est-à-dire une dette absolument saine.

2.4 Evolution de la fiscalité des entreprises 2016 - 2019

	2016	2017	2018	2019
Produit TP/CFE interco.	2 466 808	2 533 913	2 927 053	2 877 184
CVAE n-1 part interco.	976 240	1 054 110	1 098 016	1 382 126
CET interco.	3 443 048	3 588 023	4 025 069	4 259 310
IFER interco.	181 489	190 696	197 776	204 755
CET + IFER interco.	3 624 537	3 778 719	4 222 845	4 464 065
TASCOM	279 699	333 959	239 333	317 376
CET + IFER + TASCOM interco.	3 904 236	4 112 678	4 462 178	4 781 441

Evolution en %	2016	2017	2018	2019
Produit TP/CFE interco.		2.7%	15.5%	-1.7%
CVAE n-1 part interco.		8.0%	4.2%	25.9%
CET interco.		4.2%	12.2%	5.8%
IFER interco.		5.1%	3.7%	3.5%
CET + IFER interco.		4.3%	11.8%	5.7%
TASCOM		19.4%	-28.3%	32.6%
CET + IFER + TASCOM interco.		5.3%	8.5%	7.2%

Evolution en €	2016	2017	2018	2019
Produit TP/CFE interco.		67 105	393 140	-49 869
CVAE n-1 part interco.		77 870	43 906	284 110
CET interco.		144 975	437 046	234 241
IFER interco.		9 207	7 081	6 979
CET + IFER interco.		154 182	444 127	241 220
TASCOM		54 260	-94 626	78 043
CET + IFER + TASCOM interco.		208 442	349 501	319 263

2.4 Evolution de la fiscalité des ménages 2016 - 2019

	2016	2017	2018	2019
Base TH	44 303 685	45 867 133	47 036 229	48 965 377
Taux TH	10.21%	10.21%	10.21%	10.21%
Produit TH	4 523 406	4 683 034	4 802 399	4 999 365
Base TF bâti	33 650 000	34 913 283	36 265 000	37 877 000
Taux TF bâti	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Produit TF bâti	0	0	0	0
Base TF non bâti	255 000	252 751	254 130	259 000
Taux TF non bâti	5.40%	5.40%	5.40%	5.40%
Produit TF non bâti	13 770	13 649	13 723	13 986

Evolution en %	2016	2017	2018	2019
Base / Produit TH		3.5%	2.5%	4.1%
Base TF bâti		3.8%	3.9%	4.4%
Base / Produit TF non bâti		-0.9%	0.5%	1.9%

Evolution en €	2016	2017	2018	2019
Base TH		1 563 448	1 169 096	1 929 148
Produit TH		159 628	119 365	196 966
Base TF bâti		1 263 283	1 351 717	1 612 000
Base TF non bâti		-2 249	1 379	4 870
Produit TF non bâti		-121	74	263

2.4 : Détail des rôles complémentaires et supplémentaires par taxes

Type de taxe	Rôles complémentaires	Rôles supplémentaires	Totaux
CFE	525	203 398	203 923
IFER	0	50 225	50 225
TH	13 007	16 721	29 728
TFNB	1		1
TANB	16		16
TEOM	9 447	16 843	26 290
Totaux	22 996	287 187	310 183

2.5 : Tableau comparatif des épargnes 2016-2019



DEPENSES	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Réalisé 2019
011 Charges à caractère général	1 498 051	1 923 658	1 744 073	1 763 306
012 Dépenses de personnel	3 685 719	3 763 863	3 814 519	3 770 213
014 Atténuation de produits	6 756 761	6 664 863	6 678 864	6 808 365
65 Autres charges à caractère général	2 986 519	3 016 058	3 076 547	3 632 597
66 Charges financières	140 108	141 332	131 152	115 184
67 Charges exceptionnelles	4 405	194	584	0
042 Opérations d'ordre (amortissements)	308 331	301 159	343 596	528 890
Total dépenses	15 379 894	15 811 127	15 789 335	16 618 555

RECETTES	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Réalisé 2019
013 Atténuation de charges	28 207	46 855	57 078	78 518
70 Produits des services	445 378	437 475	460 792	309 438
73 Impôts et taxes	14 058 181	14 651 337	15 394 815	16 276 427
74 Participations	2 293 628	2 120 251	2 169 005	2 310 605
75 Autres produits de gestion courante	142 477	123 960	91 549	113 079
77 Produits exceptionnels	4 323	18 561	19 453	214 067
042 Opérations d'ordre (QP subv reprise résultat)	10 038	107 445	31 179	4 850
Total recettes	16 982 232	17 505 884	18 223 871	19 306 984

RESULTAT DE L'ANNEE	1 602 338	1 694 757	2 434 536	2 688 429
----------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Epargne brute de gestion courante :	1 898 344	1 887 476	2 767 687	3 000 507
- Charges d'intérêt	140 108	141 332	131 152	115 184
= Epargne brute :	1 758 236	1 746 144	2 636 535	2 885 323
- Capital des emprunts remboursés	859 468	864 487	839 662	674 588
= Epargne nette :	898 768	881 657	1 796 873	2 210 735

En-cours de la dette au 31 décembre :	5 769 130	5 904 642	5 064 981	5 390 393
Solvabilité ou capacité de désendettement (KRD/Epargne Brute : en années)	3.28	3.38	1.92	1.87

Epargne de gestion courante (ou CAF de gestion) : excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement, hors intérêts de la dette.

Epargne brute : recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement - charges financières

Epargne nette (ou financement net) : épargne de gestion courante - capital de la dette

2.5 Dette / Epargne brute : l'indice Klopfer

L'indice Klopfer ou indice de solvabilité (ou capacité de désendettement) est un indicateur très utilisé pour mesurer la solvabilité d'une collectivité. Ce ratio compare le niveau de l'épargne brute – qui sert à couvrir en priorité les remboursements de dette – à celui de l'encours, qui mesure les futurs remboursements.

Pour la CCST, le ratio de solvabilité s'établit à une durée proche de 2 ans, ce qui en fait une excellente durée dès lors que le ratio est inférieur à 8.

2.6 La dotation de solidarité communautaire : 2 350 000.00

dont 80%

de DSC 2018 figée soit :

1 688 882.26

Clefs de répartition		Dotations à répartir
15%	Population recensement DGF 2019	99 167.66
20%	Potentiel financier 2019 par population DGF	132 223.55
5%	Charges de transfert 2019 en €	33 055.89
15%	Part voirie en mètres 2019	99 167.66
45%	Fiscalité des entreprises 2019	297 502.98
100%		661 117.74

80% de la DSC 2018 figée soit 1 688 882.26 €

Montant de la DSC 2020 = DSC 2019 + 138 897.17€

Répartition selon critères 2019

Mis à jour le 24/02/2020

Éléments de répartition		Plaisance	Leguevin	La Salvetat	Levignac	Lasserre-Pradère	Mérenvielle	Sainte-Livrade	Totaux
Population recensement DGF 2019	en volume	18 681	9 333	8 443	2 124	1 548	496	299	40 924
	en %	45.6%	22.8%	20.6%	5.2%	3.8%	1.2%	0.7%	100%
Potentiel financier 2019 / pop DGF		820.89	765.28	641.10	639.49	536.57	611.55	596.26	4 611.14
Charges de transfert 2019 en €	en volume	2 363 013.92	895 699.86	462 604.77	108 930.71	38 066.47	9 969.00	15 680.92	3 893 965.65
	en %	60.7%	23.0%	11.9%	2.8%	1.0%	0.3%	0.4%	100%
Part voirie en mètres 2019	en volume	76 613	45 707	35 170	13 257	19 579	8 987	10 117	209 430
	en %	36.6%	21.8%	16.8%	6.3%	9.3%	4.3%	4.8%	100%
Fiscalité des entreprises 2019	en volume	2 906 472	892 553	427 024	92 227	26 044	10 110	4 519	4 358 949.36
	en %	66.7%	20.5%	9.8%	2.1%	0.6%	0.2%	0.1%	100%

Répartition		Plaisance	Leguevin	La Salvetat	Levignac	Lasserre-Pradère	Mérenvielle	Sainte-Livrade	Totaux
Part DSC 2018 figée		858 659.91	344 529.39	216 424.40	85 855.82	92 200.16	45 814.23	45 398.35	1 688 882.26
Population recensement DGF 2019		45 268.08	22 615.87	20 459.21	5 146.91	3 751.14	1 201.91	724.54	99 167.66
Potentiel financier 2019 / pop DGF		23 538.86	21 944.26	18 383.42	18 337.25	15 386.04	17 536.08	17 097.64	132 223.55
Charges de transfert 2019 en €		20 059.63	7 603.60	3 927.05	924.71	323.15	84.63	133.12	33 055.89
Part voirie en mètres 2019		36 277.19	21 642.82	16 653.42	6 277.35	9 270.90	4 255.45	4 790.52	99 167.66
Fiscalité des entreprises 2019		198 369.82	60 917.68	29 144.88	6 294.60	1 777.52	690.02	308.46	297 502.98
DSC 2020 par communes		1 182 173.50	479 253.62	304 992.38	122 836.65	122 708.90	69 582.32	68 452.63	2 350 000.00

		Plaisance	Leguevin	La Salvetat	Levignac	Lasserre-Pradère	Mérenvielle	Sainte-Livrade	Totaux
DSC 2020 par communes		1 182 173.50	479 253.62	304 992.38	122 836.65	122 708.90	69 582.32	68 452.63	2 350 000.00
Rappel DSC versée en 2019		1 110 153.33	453 730.36	287 020.56	115 889.21	116 336.41	64 537.42	63 435.54	2 211 102.83
Variation 2020/2019 en €		72 020.17	25 523.26	17 971.82	6 947.44	6 372.49	5 044.90	5 017.09	138 897.17
Variation 2020/2019 en %		6.49%	5.63%	6.26%	5.99%	5.48%	7.82%	7.91%	
Répartition de la DSC par commune		50.31%	20.39%	12.98%	5.23%	5.22%	2.96%	2.91%	100.00%



2.7 Les principaux investissements de 2020 :

- Voirie,
- Ouvrages d'Art,
- Centres sociaux : aménagement des locaux,
- 1 BOM,
- Installation et aménagement colonnes enterrées
- Acquisition matériel dans le cadre de la TEOMi
- Acquisition foncière et aménagement aire d'accueil,
- Matériel communautaire,
- Remplacement serveur et postes informatiques.

3.1 RH : rétrospective 2017 – 2019

Evolution des effectifs

Evolution des effectifs	Décembre 2017		Décembre 2018		Décembre 2019	
	Nombre	ETP	Nombre	ETP	Nombre	ETP
Titulaires	81	80	75	73.9	70	68.2
Non titulaires mensualisés	7	5.4	8	7	13	12.1
Total	88	85.4	83	80.9	83	80.3

3.2 RH : répartition des effectifs par catégorie–statut–âge au 31/12/2019

Catégories	A		B		C	
	Titulaires	Non titulaires	Titulaires	Non titulaires	Titulaires	Non titulaires
65 ans et plus						1
60 à 64 ans	1				3	
55 à 59 ans	2		1		11	
50 à 54 ans	1				10	2
45 à 49 ans	3		2		11	
40 à 44 ans	3		1		5	1
35 à 39 ans	2		1	1	4	2
30 à 34 ans	1				4	2
25 à 29 ans		1			4	2
- de 25 ans						1
	13	1	5	1	52	11
<i>Effectif par catégorie</i>	14		6		63	
<i>% par catégorie</i>	16.87%		7.23%		75.90%	



3.3 RH : projection 2019 – 2022

Modalités de temps de travail

La majorité des agents de la Communauté de Communes travaillent 35 heures par semaine avec un aménagement du temps de travail.

Toutefois, le fonctionnement et la continuité du service public peuvent nécessiter la mise en place d'autres cycles de travail donnant droit ou non à des jours de récupération.

	2018	2019	Estimation 2020	Estimation 2021
Frais de personnel (012)	3 814 529	3 770 202	3 921 000	4 040 000
Evolution en %		-1.2%	4%	3%



4. Budget Annexe – Z.A.E.

**Le développement économique : compétence obligatoire depuis le
01/01/2017**

Dans notre cas, nous avons trois zones d'activités clôturées, à savoir :

- sur la Commune de la Salvetat Saint Gilles : Taure
- sur la Commune de Plaisance du Touch : Rivière, Bourgogne.

La Ménude, lotissement en cours de commercialisation fait l'objet d'un budget annexe assujetti à la TVA.

Ce budget a pour objectif l'achèvement des travaux du lotissement Charcot, les travaux de finitions de Ménude 1 et 2 et la vente de dernières parcelles de terre.

4. Budget Annexe – Z.A.E.

Etat des dernières cessions de terrain

N° de parcelle	Acheteur	Prix de vente HT	Date acte notarié
BI 148	SCI Floréal	329 460.00	12/02/2018
BI 151	Sci de la Ménude (Moly Guillaume)	490 248.00	27/12/2019
BI 153	SCI Saphran	233 200.00	27/09/2018
BK 55	SCCV Kaleidoscope II	414 128.00	18/02/2020
BL 46	Sté Denjean	27 750.00	
BI 110	Pas d'acquireur		



4. Budget Annexe – Z.A.E.



Présentation du résultat de fonctionnement 2019

Résultat de fonctionnement reporté au 01/01/2019 :	0.00 €
Résultat de fonctionnement 2019 :	+ 463 788.39 €
Résultat de fonctionnement cumulé au 31/12/2019 :	+ 463 788.39 €



4. Budget Annexe – Z.A.E.



Présentation du résultat d'investissement 2019

Résultat d'investissement reporté au 01/01/2019 :	- 61 571.19 €
Résultat d'investissement 2019 :	+ 74 276.22 €
Résultat d'investissement cumulé au 31/12/2019 :	+ 12 705.03 €



ROB 2020 :

Le Rapport d'Orientation Budgétaire de la Communauté de Communes de la Save au Touch

Sources :

*Éléments préparatoires Caisse d'Épargne
Éléments préparatoires Banque Postale*