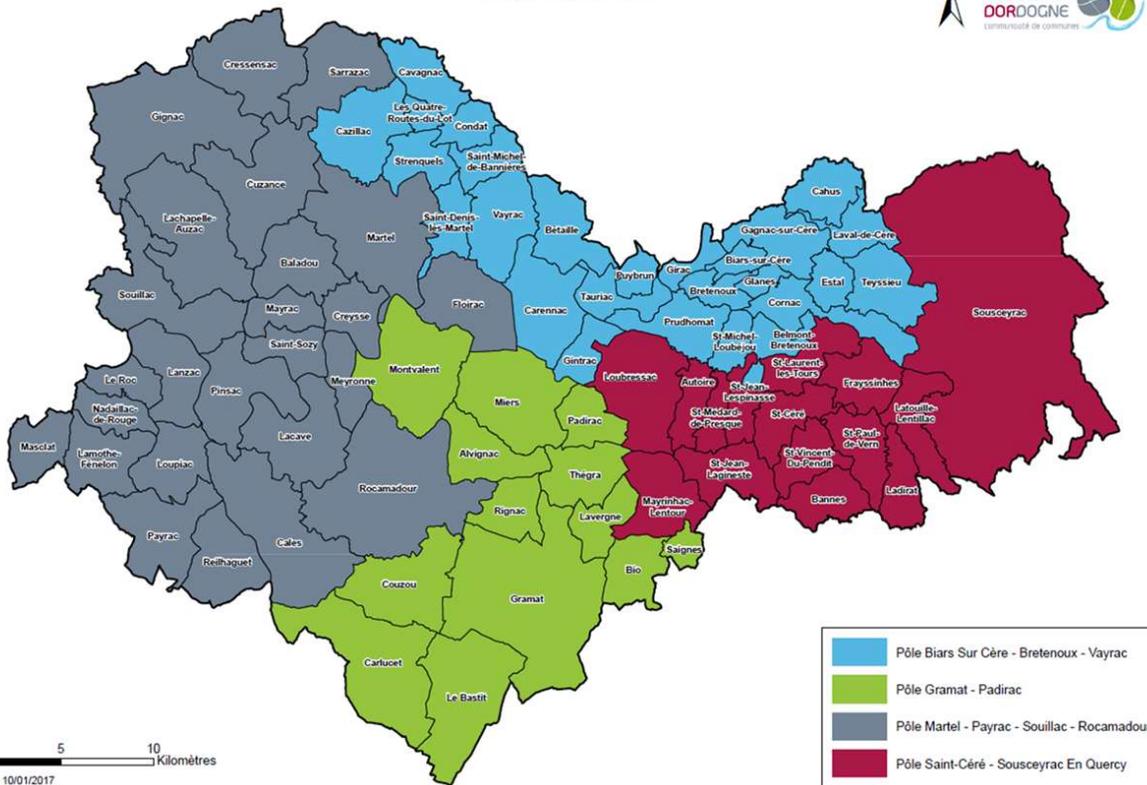


NOTE DE PRÉSENTATION BUDGÉTAIRE 2019

Communauté de communes Causse et Vallée de la Dordogne
Les pôles territoriaux



Vu, l'article 107 de la loi du 7 Août 2015 relative à la Nouvelle Organisation Territoriale de la République (Loi Notre),

Vu, l'article L. 1612-8 du Code Général des Collectivités Territoriales,

Vu, l'article L. 5211-36 du Code Général des Collectivités Territoriales,

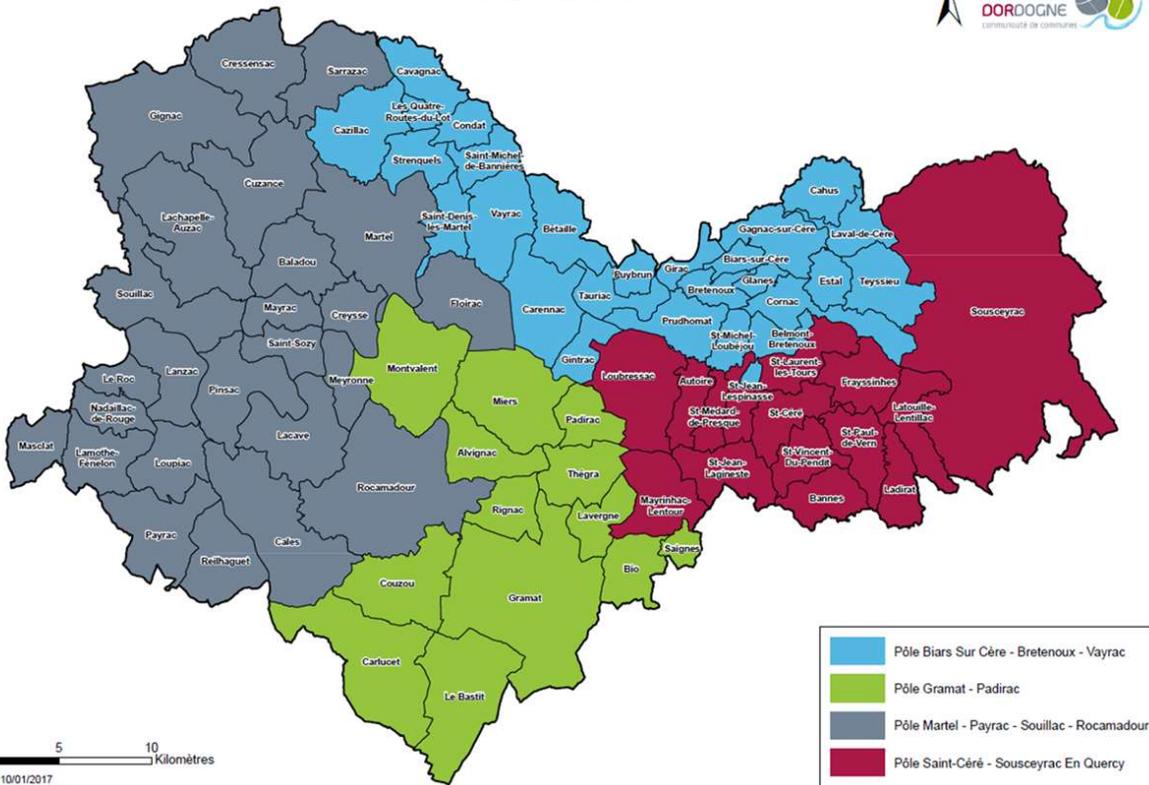
Vu, le débat d'orientations budgétaires 2019

Vu, les travaux de la commission des finances

Vu, les propositions du bureau communautaire en date du 8 mars 2019

Il est proposé la rédaction de cette note de présentation budgétaire utile à l'instruction des éléments comptables et financiers de la collectivité dont la teneur est retracée aux seins des documents budgétaires.

Communauté de communes Causse et Vallée de la Dordogne
Les pôles territoriaux



0 5 10 Kilomètres
 Edité le 10/01/2017
 Source : IGN SCAN25

1^{ère} partie

Budgets Primitifs

Présentation des BP

3 nomenclatures : M4, M14 ET M49

10 comptes de trésorerie 515

Un budget principal et 28 budgets annexes

Les Ateliers Relais

Les Hôtels d'entreprises

Les Services dédiés

Les ZA

Les Services Transversaux

La CC CAUSSES ET VALLEE DE LA DORDOGNE

Le budget principal par chapitres

DEPENSES

L'exercice 2018

Budget Primitif 2018

CA 2018

CA 2017

011: Charges caractère Gal

3 491 124 € 55

2 970 348 € 90

2 356 925 € 98

012 : PERSONNEL

5 393 757 € 00

4 909 937 € 73

4 980 965 € 23

014: Atténuations de Fiscalité

5 435 078 € 22

5 423 553 € 78

6 015 582 € 45

65: Charges de Gestion courantes

5 219 706 € 51

5 233 014 € 44

4 708 833 € 67

66 : Intérêts dette

553 797 € 29

412 453 € 18

446 195 € 33

67 : Charges exceptionnelles

393 481 € 40

371 882 € 97

388 622 € 72

Amortissements

2 165 803 € 44

2 233 014 € 44

1 982 291 € 25

Total dépenses

22 652 748 € 41

21 531 376 € 45

20 879 416 € 63

La CC CAUSSES ET VALLEE DE LA DORDOGNE

Le budget principal par chapitres

RECETTES

L'exercice 2018	Budget Primitif 2018	CA 2018	CA 2017
70 : Produits des Services	974 613 € 00	899 432 € 44	1 107 448 € 19
13 : Atténuations	5 352 € 00	62 226 € 92	74 022 € 08
73 : Fiscalité	17 006 732 € 57	17 411 254 € 39	16 909 860 € 17
74 : Dotations	4 795 867 € 00	5 049 034 € 58	5 026 425 € 60
75 : Loyers	497 125 € 00	420 685 € 22	490 714 € 10
76 : Produits financiers	0 €	657 € 59	1 163 € 45
77 : Recettes exceptionnelles	170 000 €	167 284 € 64	107 703 € 75
042 Amortissements	431 803 € 44	411 213 € 33	268 730 € 24
Total	23 881 493 € 01	24 421 789 € 11	23 986 067 € 58

Le budget principal par chapitres

CA 2018 : Section fonctionnement

Résultats cumulés

2018

2017

Recettes

24 421 789 € 11

24 078 641 € 36

Dépenses

21 531 376 € 45

20 953 555 € 29

Résultat exercice 2018

2 890 412 € 66

3 125 086 € 07

002

4 625 324 € 86

3 975 774 € 78

Résultat cumulé 2018

7 515 737 € 52

7 100 860 € 85

Besoin de financement
Investissement avec RAR

3 070 073 € 42

Résultat reporté 2019

4 445 664 € 10

Résultat reporté 2019 corrigé
des charges rattachées
307 103 € 24

4 752 767 € 34

La CC CAUSSES ET VALLEE DE LA DORDOGNE

Les résultats financiers par agrégat

L'épargne de gestion courante

		CA 2017	CA 2018	Epargne nette 2018/hab
	Recettes réelles de fonctionnement	23 809 911,12 €	24 024 122,49 €	365,83 €
	Dépenses de fonctionnement hors dette	18 450 930,05 €	19 283 280,40 €	295,96 €
	Epargne de gestion	5 358 981,07 €	4 740 842,09 €	69,87 €

L'épargne Brute

	Intérêts de la dette	520 333,99 €	412 456,86 €	6,41 €
	Epargne Brute	4 838 647,08 €	4 328 385,23 €	63,46 €

L'épargne Nette

	Remboursement du capital de la dette <i>sans remboursement des prêts relais</i>	1 904 883,38 €	1 828 981,29 €	27,96 €
	Epargne nette	2 933 763,70 €	2 499 403,94 €	35,50 €

1^{er} axe

Une offre économique et une attractivité à offrir

1. Une valorisation du territoire au travers de ses outils et des aides aux entreprises
2. Une offre nécessaire à anticiper au travers d'acquisitions foncières placées aux endroits stratégiques du territoire
3. Faire de CAUVALDOR, un territoire connecté au travers du digital et d'espaces numériques et de services
4. Valoriser nos filières et l'enjeu de l'alimentation

2^e axe

Une offre de services durables et multi générationnels

1. Une offre en équipements sportifs répartie de façon homogène sur le territoire :
2. Une offre pour la jeunesse
3. Une offre pour les personnes âgées
4. Une offre multigénérationnelle

3^e axe

Une attractivité spatiale en matière d'aménagement, d'habitat et de développement durable

1. Un programme de voirie annuel

2. Une valorisation des bourgs-centres :

3. Une valorisation des cœurs de village

4. La mise en valeur de nos ressources

4^e axe

Consacrer l'espace communautaire comme espace de solidarités et d'implantation de services publics locaux

- Aménagement de MSAP et d'annexes sur le maillage de nos bourgs-centres

- Aménagement de Maisons de santé pluri-professionnelles afin de maintenir une offre de soins (Sousceyrac)

LE BUDGET DE CAUVALDOR

Issus des travaux du DOB, de la commission des finances

CAUVALDOR :

C'est un budget principal et 28 budgets annexes

C'est la création d'un nouveau budget annexe : UXELLODUNUM

Budget Principal 2018

49,2 Millions d'€

Fonctionnement
28,2 Millions d'€

Investissement
21 Millions d'€

Budget Principal 2019

56,5 Millions d'€

Fonctionnement
28,9 Millions d'€

Investissement
27,6 Millions d'€

LE BUDGET PRINCIPAL

Le budget principal de CAUVALDOR en volume

56 500 000 € 00

Section fonctionnement :
28 900 000 € 00

Virement section investissement :
4 800 000 € (contre 5,6 M€ en 2018)

24 100 000 € 00

Section Investissement :
27 600 000 €

2019

48 %

52 %

2018

52 %

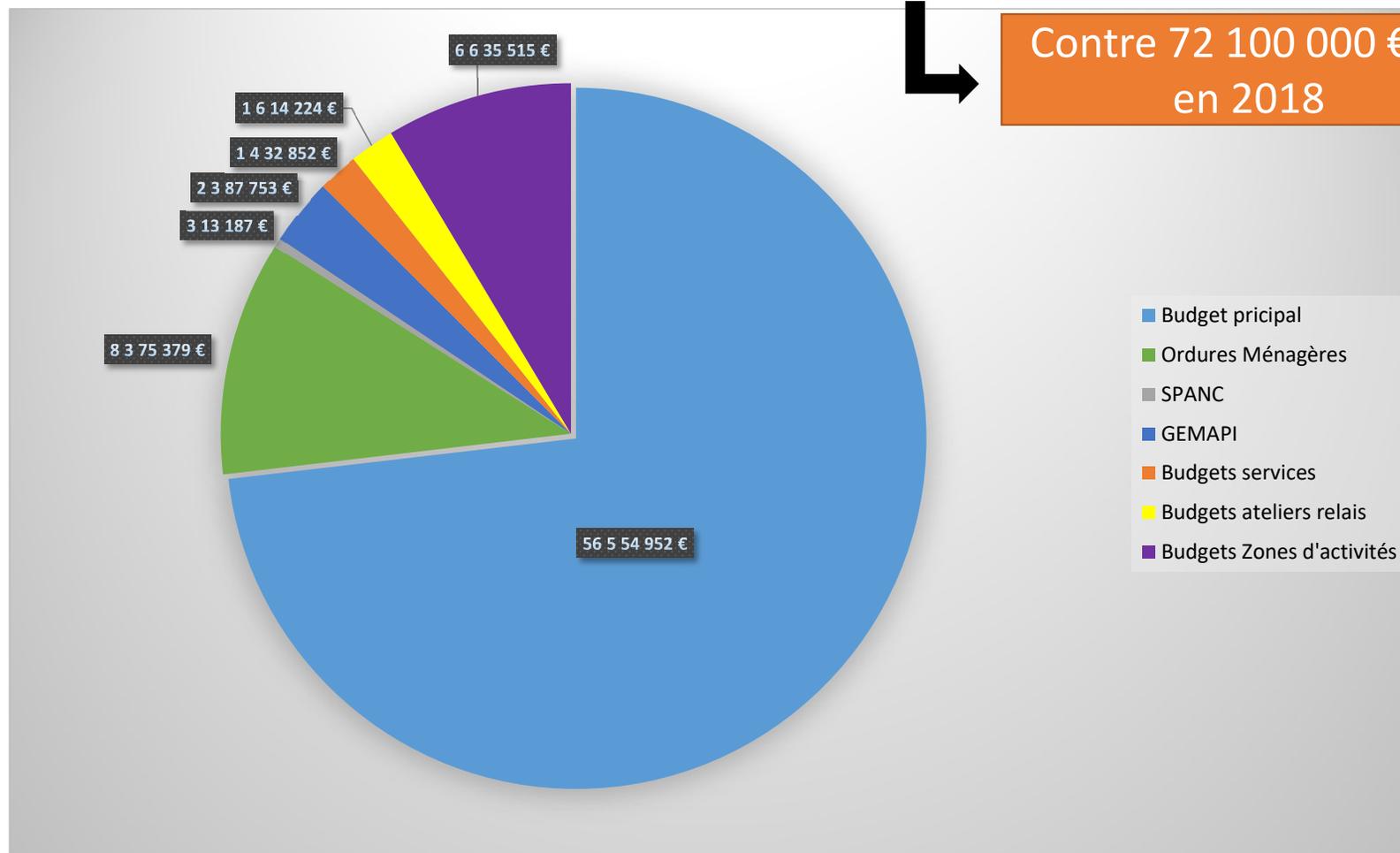
48 %

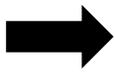
Un retour de l'investissement qui prime

Le budget agrégé de Cauvaldor

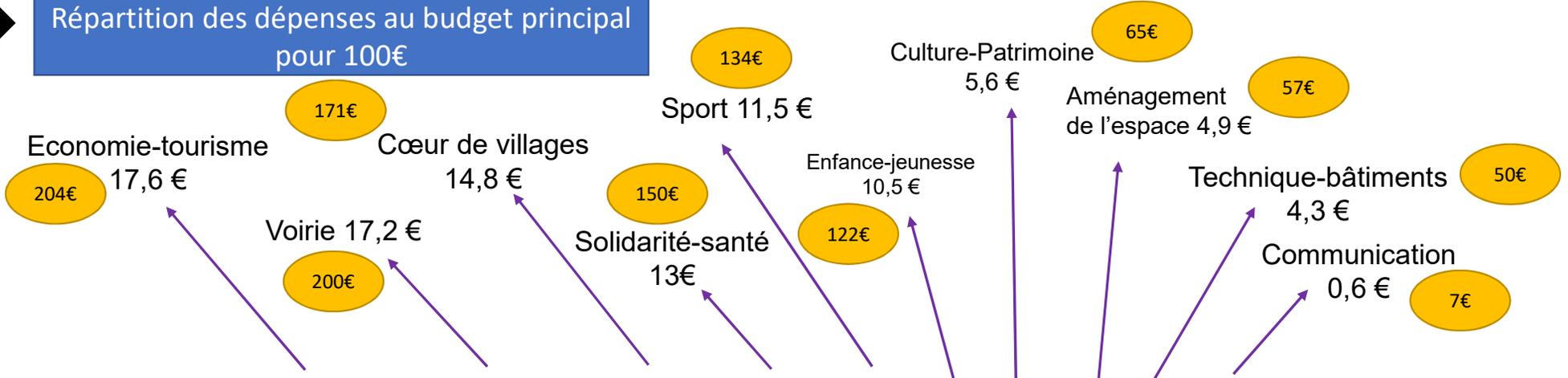
77 300 000 € 00

Contre 72 100 000 € 00
en 2018





Répartition des dépenses au budget principal pour 100€



Répartition des dépenses par habitant



204€

171€

134€

65€

57€

50€

150€

122€

7€

200€

Budget principal / Les ratios provisoires en attente des états fiscaux 2019

Informations financières – ratios (2)		Valeurs	Moyennes nationales de la strate (3)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	456,13	279,00
2	Produit des impositions directes/population	308,42	252,00
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	505,58	327,00
4	Dépenses d'équipement brut/population	437,01	92,00
5	Encours de dette/population	341,94	184,00
6	DGF/population	59,31	56,00
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	27,52 %	38,35 %
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	98,84 %	98,47 %
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	86,44 %	28,13 %
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	67,63 %	56,26 %

Corrélation avec le CIF réel de CAUVALDOR : 0,45

Moyenne strate : 0,38

Endettement de CAUVALDOR

CAUVALDOR CUMULE					
		Capital restant dû	Par hab DGF	Annuité en capital	Intérêts prévisionnels
	31/12/2016	22 002 990,58 €	405,73 €	2 425 098,05 €	592 225,63 €
	31/12/2017	21 452 526,43 €	395,58 €	2 359 216,35 €	531 225,25 €
	31/12/2018	20 730 525,67 €	382,26 €	2 497 061,36 €	528 284,28 €
dont	CAUVALDOR BUDGET PRINCIPAL				
		Capital restant dû	Par hab DGF	Annuité en capital	Intérêts prévisionnels
	2017	18 658 990,50 €	344,07 €	1 992 523,29 €	520 333,99 €
	2018	18 541 101,11 €	341,89 €	1 929 592,37 €	472 285,69 €
	2019	16 266 724,33 €	299,95 €	1 913 818,33 €	435 344,72 €
dont	CAUVALDOR BUDGETS ANNEXES				
		Capital restant dû	Par hab DGF	Annuité 2017 en capital	Intérêts prévisionnels
	2017	3 344 000,08 €	61,66 €	432 574,76 €	71 891,64 €
	2018	2 911 425,32 €	53,69 €	429 623,98 €	58 939,56 €
	2019	4 463 801,34 €	82,31 €	583 243,03 €	92 939,56 €
Calcul du désendettement de CAUVALDOR					

Ratio de désendettement	=	encours de la dette/épargne brute	
Budget principal			
	=	16 266 724,33 €	
		4 328 385,00 €	
	=		3,76 années

Endettement par habitant		
		Dettes/hab
2019	Budget principal	299,95 €
2019	Budgets annexes	82,31 €
2019	Tout budget	382,26 €

Les principes de structuration du fonctionnement

Inscription des recettes

Loi de finances :

Augmentation naturelle des bases fiscales : + 2,2%

+ 380 000 € environ

Maintien de l'enveloppe FPIC à périmètre constant

Inscription de 80 % du montant 2018

Réforme de la DGF : un territoire gagnant

Plafonnée par l'effet tunnel + 80 000 €

CIF 0,45

Taxe GEMAPI

+ 280 000 €

Inscription des dépenses

Une construction dans l'esprit du DOB

Une maîtrise des dépenses de fonctionnement à volume constant

Le budget principal par chapitres

RECETTES

L'exercice 2018 et 2019 : comparaison

	BP 2018	CA 2018	BP 2019
70 : Produits des Services	974 613 € 00	899 432 € 44	801 350 € 00
13 : Atténuations	5 352 € 00	62 226 € 92	52 000 € 00
73 : Fiscalité	17 006 732 € 57	17 411 254 € 39	17 679 935 € 45
74 : Dotations	4 795 867 € 00	5 049 034 € 58	4 849 332 € 00
75 : Loyers	497 125 € 00	420 685 € 22	528 734 € 00
76 Produits financiers		657 € 59	
77 : Recettes exceptionnelles	170 000 €	167 284 € 59	140 000 €
Amortissements	431 803 € 44	411 213 € 33	450 000 €
TOTAL	23 881 493 € 01	24 421 789 € 11	24 501 351 € 45

Le budget principal par chapitres

DEPENSES

L'exercice 2018 et 2019 : comparaison

	BP 2018	CA 2018	BP 2019
011: Charges caractère Gal	3 491 124 € 55	2 970 348 € 90	3 601 287 € 00
012 : PERSONNEL	5 393 757 € 00	4 909 937 € 73	5 971 521 € 00
014: Atténuations de Fiscalité	5 435 078 € 22	5 423 553 € 78	
65: Charges de Gestion courantes	5 219 706 € 51	5 210 85 € 45	
66 : Intérêts dette	553 797 € 29	412 453 € 18	
67 : Charges exceptionnelles	393 481 € 40	371 882 € 97	
68 : Dotations aux provisions	68 000 €		
Dépenses imprévues	189 744 € 60		
Amortissements	2 165 803 € 44	2 233 014 € 44	
TOTAL	22 910 493 € 01	21 531 376 € 45	

CHAPITRE 012 2017 – 2019 /1

Le chapitre 012 correspond aux charges de personnel et frais assimilés : paiement des traitements et cotisations patronales, assurance du personnel, médecine du travail, participation à la garantie maintien de salaire et au CNAS (Comité National d'Action Sociale).

Les articles 6215 – 6217 et 6218 concernent respectivement des facturations de budget à budget, des communes membres de CAUVALDOR et d'associations intermédiaires.

Ci-après, présentation par budget sur ces 3 dernières années :

Budget PRINCIPAL	Réalisé 2017	Prévisionnel 2018	Réalisé 2018	Evolution réalisé 2017 / 2018	Prévisionnel 2019	Evolution prévisionnel 2018 / 2019
Charges de personnel 012	4 980 965.23 €	5 393 757.00 €	4 909 937.73 €	-1.43%	5 971 521.00 €	10.71%
<i>Etat des effectifs 01 01 N</i>	<i>176 (tous budgets confondus hors SPANC)</i>	<i>132 (intégration des agents du SMIVU Voirie)</i>	140		138	

CHAPITRE 012 2017 – 2019 / 2

L'écart entre le prévisionnel 2018 et son exécution est principalement lié :

- 4 recrutements bâtiments prévus – 2 réalisés en novembre 2018
- 2 cadres sur 6 mois (DGA enfance jeunesse et services techniques)
- 2 agents partis (mutation administration générale et direction alsh ados)
- 2 départs à la retraite non remplacés sur l'année pleine
- des mutualisations provisionnées en double (rattrapage 2017 + 2018) en attente de facturation sur certaines thématiques (piscine, gymnase, alsh...)
- prévision retour d'un agent en disponibilité (reclassement prévu)

L'évolution 2019 s'entend par la prévision en année pleine de l'équipe bâtiments (4 agents pour 98 k€), la mise en œuvre de l'audit organisationnel (220 k€ sur 8 mois), les besoins des services (culture-patrimoine 79 k€, fablab (41 k€ sur 3 mois), cyberbase (transfert 2 agents sur 6 mois 31 k€), planification opérationnelle (62 k€ sur l'année) et la mission Projet Alimentaire de Territoire (41 k€), enfance jeunesse (+52 k€)

A ces nouveaux postes, s'ajoutent la réactivation de la réforme des parcours professionnels, carrières et rémunérations (25 k€ à effectifs au 01 janvier 2019 – revalorisation indiciaire et passage en catégorie A des éducateurs de jeunes enfants, les avancements d'échelon (+33 k€) et la provision pour risque de l'assurance statutaire (+100 k€), les remplacements (supports et techniques +109 k€).

CHAPITRE 012 2017 – 2019 / 3

La facturation des mutualisations avec les communes centres génère aussi une évolution liée à l'absence de facturation provisionnée sur 2018 (95 k€) et à la prise en compte d'un rattrapage (+ 52 k€ alsh)

Sur CAUVALDOR, les prestations issues des entités communales (mutualisation ascendante) sont principalement liées aux thématiques sportives (piscines surveillance des bassins et entretien des équipements) et enfance-jeunesse (crèche, ram, périscolaire, alsh). Les mises à disposition d'agents dans le cadre du fonctionnement des maisons de service au public sont aussi intégrées dans les dépenses de personnel.

Le budget principal par chapitres

DEPENSES

L'exercice 2018 et 2019 : comparaison

	BP 2018	CA 2018	BP 2019
011: Charges caractère Gal	3 491 124 € 55	2 970 348 € 90	3 601 287 € 00
012 : PERSONNEL	5 393 757 € 00	4 909 937 € 73	5 971 521 € 00
014: Atténuations de Fiscalité	5 435 078 € 22	5 423 553 € 78	5 404 391 € 00
65: Charges de Gestion courantes	5 219 706 € 51	5 210 85 € 45	5 619 001 € 00
66 : Intérêts dette	553 797 € 29	412 453 € 18	478 000 € 00
67 : Charges exceptionnelles	393 481 € 40	371 882 € 97	479 998 € 69
68 : Dotations aux provisions	68 000 €		68 000 €
Dépenses imprévues	189 744 € 60		167 000 €
Amortissements	2 165 803 € 44	2 233 014 € 44	2 385 155 € 44
TOTAL	22 910 493 € 01	21 531 376 € 45	24 174 354 € 13

Dès lors, une épargne prévisionnelle à la baisse

Recettes

24 501 351 € 45

Dépenses

24 174 354 € 13

Résultat Prévisionnel de gestion de l'exercice 2019

Résultat 2018
reporté (002)

TOTAL virement
prévisionnel

→ Scénario retenu

327 076 € 57

4 445 664 € 10

4 772 740 € 67

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

La déclinaison par thématiques au budget principal

	Dépenses	Recettes	Coût Net
Voirie- Centre-bourg	8 953 675 € 50	6 046 882 € 92	2 906 792 € 58
Social – Solidarité -Santé	2 953 252 € 11	3 449 938 € 94	+ 496 686 € 83
Sports	2 503 213 € 71	1 647 135 € 68	856 078 € 03
Urbanisme –Aménagement de l'espace -Habitat	629 320 € 00	38 967 € 97	590 352 € 03
Travaux -Bâtiments	42 346 € 98	380 666 € 79	+ 338 319 € 81
Enfance - jeunesse	755 330 € 82	447 179 € 06	301 463 € 76
Patrimoine-Culture	459 556 € 41	333 659 € 03	125 897 € 38
Economie-Tourisme	2 829 372 € 29	1 125 967 € 54	1 703 404 € 75
Equipements – Fonds de concours	1 634 024 € 30	48 487 € 46	1 331 441 € 93

Thématique
VOIRIE
CENTRE-
BOURG

VOIRIE
*annuelle
et RAR*

*Accès
collège
Bretenoux*

Dépenses

8 953 675 € 50

2 630 877 € 63

915 699 € 32

Recettes

6 046 882 € 92

Epargne/ AC

603 658 € 21

Coût Net

2 906 792 € 58

Bourg-Centre et requalification des espaces publics

Aménagement Cœurs de villages :

- Autoire
- Bétaille
- Floirac
- Saint Jean Lagineste
- Saint médard de Presque
- Rue d'orlinde et Pierre loti Bretenoux
- Carlucet
- Cressensac
- Rond-point Les Quatres Routes du Lot

4 940 606 € 95

Subvention
partenaires

50 % du solde à
charge

La Thématique Social-Solidarité-Santé

2 953 252 € 11

1^{er} objectif

Lutter contre la désertification médicale

Nouveaux crédits

1 400 000 €

91 000 €

MSP
Sousceyrac

Solde
programme
MSP

2^e objectif

Agir en faveur des personnes âgées

1 463 212 €

Réhabilitation
Logements
foyers St Céré

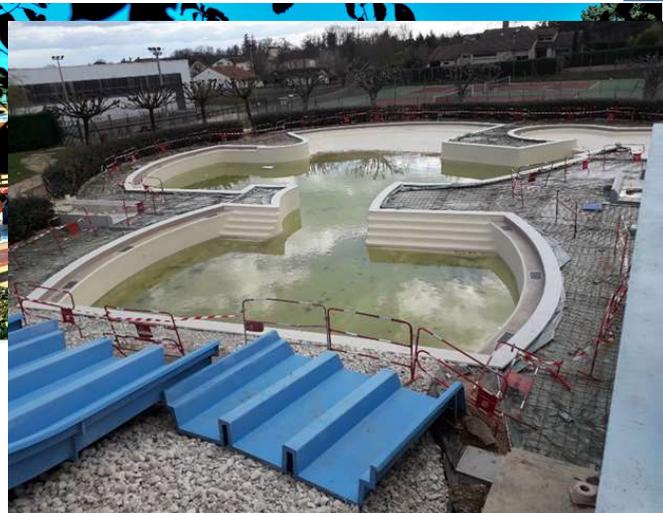


La Thématique Sports

2 503 213 € 71

1^{er} objectif

Réhabilitation de nos piscines



Centra aqua de Gramat

BP 2019

1 285 000 €

Piscine de Souillac

640 000 €

2^e objectif

Réhabilitation de nos gymnases –ACTE I

Gymnase de Martel

150 000 €

Gymnase de Vayrac

127 500 €

3^e objectif

Entretien de nos équipements

Golf de Montal

40 000 €

260 713 € 71



Urbanisme et aménagement de l'espace : Définir la stratégie et la planification de CAUVALDOR

Dépenses

629 320 € 00

Recettes

38 967 € 97

Coût Net

590 352 € 03

Documents d'urbanismes :

- PCAET
- Plan Paysage
- SPR

PLUIH



La déclinaison par thématiques au budget principal

	Dépenses	Recettes	Coût Net
Travaux -Bâtiments	42 346 € 98	380 666 € 79	+ 338 319 € 81

Bâtiments communaux :

- Réhabilitation Gendarmerie Vayrac
- Ateliers techniques Souillac
- Ateliers techniques de Biars
- Siège administratif



Culture-Patrimoine : Une continuité dans les projets débutés

459 556 € 41

333 659 € 03

125 897 € 38

Château de Carennac



189 556 €



110 459 €

79 100

PAT MOBILE

270 000 €

223 200 €

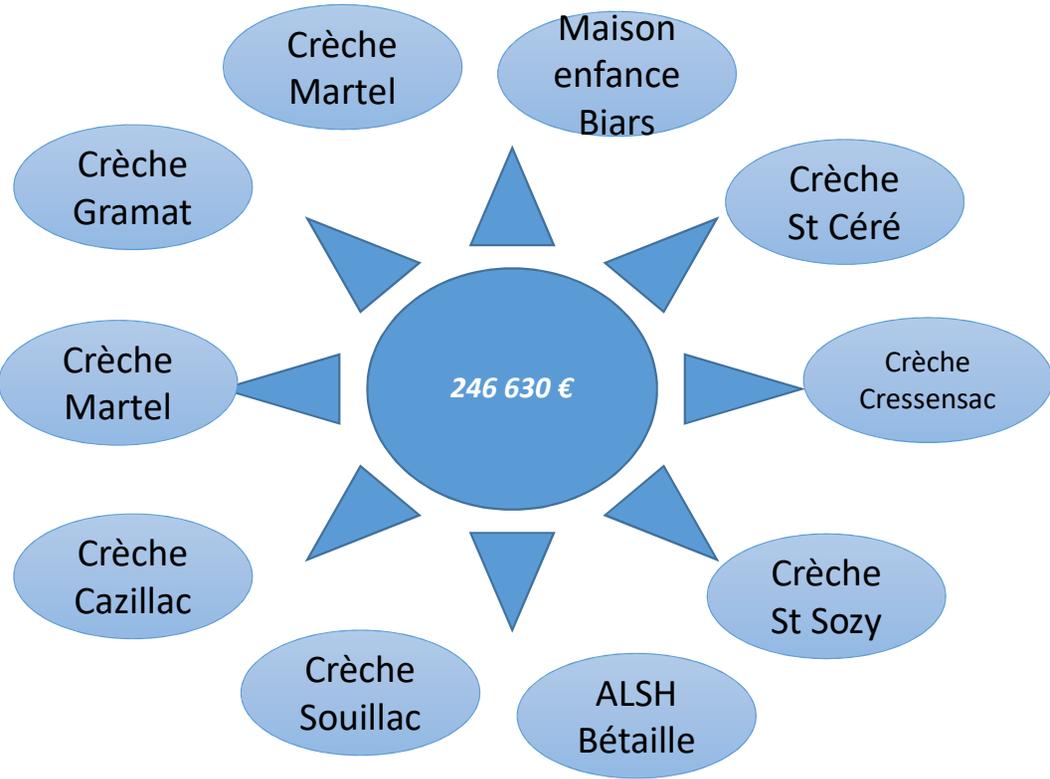
46 800 €

ENFANCE JEUNESSE

755 330 € 82

1^{er} objectif

Poursuivre l'équipement des structures Enfance-Jeunesse et l'entretien – Clim et sécurisation



2^e objectif

Déclinaison des projets



- RAM DE MARTEL 144 700 €
- Crèche du Vignon en Quercy 364 000 €

Développement économique

Economie-Tourisme

Dépenses

2 829 372 € 29

Recettes

1 125 967 € 54

Coût Net

1 703 404 € 75

Les opérations annuelles

Acquisitions
foncières

Fibre optique
SDAN

Immobiliers
entreprises

Investir pour l'avenir

Aménagement espace
Tiers Lieux St Céré



**Offices de Tourisme
Rocamadour**



**Travaux zone industrielle
Biars/Gagnac**



Soutien aux communes - Equipements

Dépenses

Recettes

Coût Net

Equipements – Fonds de concours

1 634 024 € 30

48 487 € 46

1 331 441 € 93

Fonds de concours
aux communes

Petit Patrimoine



EQUIPEMENTS :

- Equipements techniques
- Equipements divers
- Equipements services bâtiments



Un ambitieux programme d'investissement

Un volet dépenses axé sur les différentes thématiques

4 743 815 € 73 de RAR

Des ressources de financement à condition d'atteindre les objectifs en terme de recettes

5 148 338 € 28 de RAR

Les dépenses et recettes obligatoires

5 954 908 € 52

Emprunts, amortissement résultats reportés

7 470 478 € 79

1ere partie : les opérations récurrentes

5 018 110 € 02

623 918 € 59

2e partie : Projets 2017 entamés et à réinscrire

4 473 306 € 85

4 397 870 € 13

3e partie : Les opérations 2018 à réinscrire et les opérations 2019 sollicitées

11 260 675 € 24

8 509 784 € 66

Total 26 707 000 € 63

21 002 052 € 17

Solde - 5 704 948 € 46

Rappel possibilité financement : 4 772 740 € 67

Investissement : Quels arbitrages ?

Quelle stratégie financière adoptée ?

Virement
prévisionnel

4 772 740 € 67

Solde Investissement - 5 704 948 € 46

Emprunts

Fléchage sur des biens amortissables

Quel niveau d'épargne
conserver pour le futur ?

équipements de voirie	380 000,00 €
acquisitions foncières	250 000,00 €
crèche cazillac	175 000,00 €
fablab	250 000,00 €
piscine de souillac	215 000,00 €
OT Rocamadour	375 000,00 €
	1 645 000,00 €

4 772 661 € 42

+

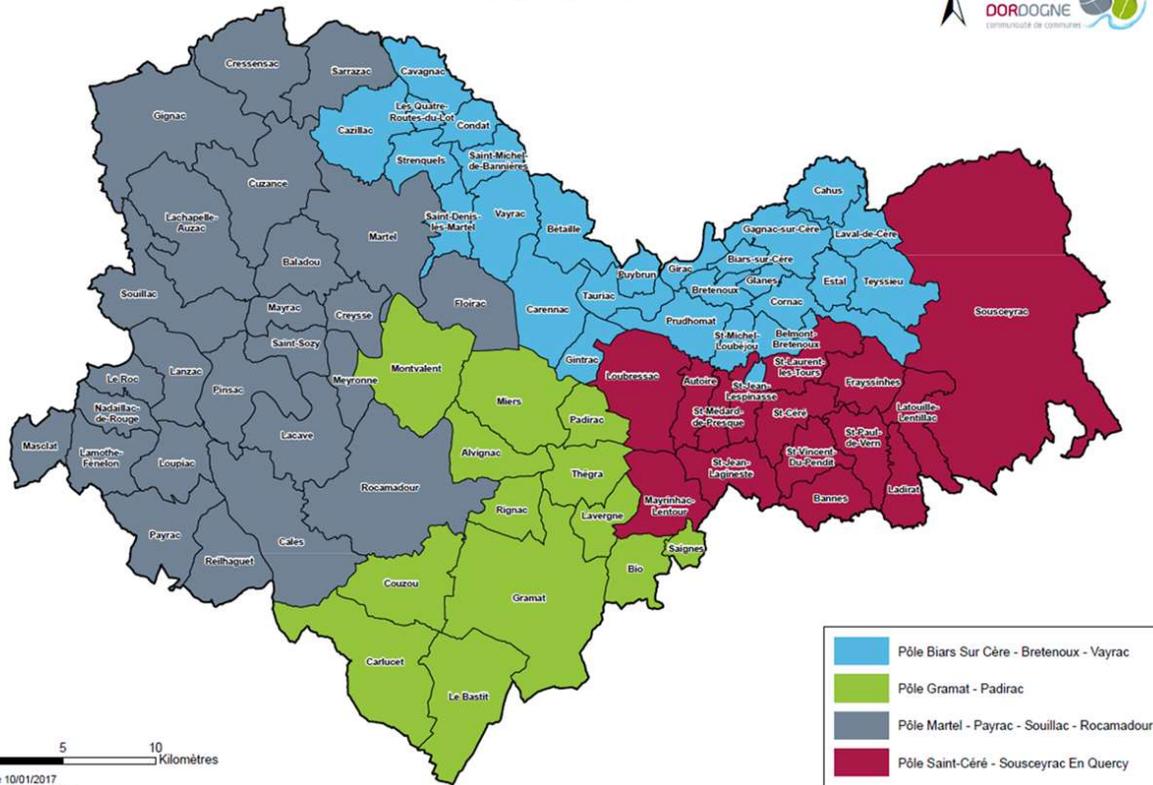
1 645 000 €

=

6 417 661 € 42

Epargne prévisionnelle = 712 712 € 96

Communauté de communes Causse et Vallée de la Dordogne
Les pôles territoriaux



CAUVALDOR

Les budgets annexes

Ordures Ménagères / Section fonctionnement

Le résultat reporté 2018 : 1 090 836 € 37

L'exercice 2019 :

Frais de fonctionnement (bâtiments-
carburant-véhicules)
800 000 €

Personnel affecté
1 099 756 € 00

SYDED : 3 400 000 €

Collecte conteneurs enterrés Souillac :
60 000 €

Contribution aux SM
-Ex canton de Payrac, Couzou,
Carlucet et Le Bastit : 420 000 €

Amortissements 500 000 €

La TEOM-
Taux de 10,39 % lissé- 3ème année de lissage
5 500 000 € 00

La Redevance Spéciale, corollaire de la TEOM
115 000 € 00

Remb sur rémunération
3 572 € 47

Amortissements
25 000 € 00

Total d/r: 6 734 408 € 84

Ordures Ménagères / Section Investissement

Le résultat reporté 2018 : 803 644 € 40

RAR 2018

Acquisition BOM 334 347 € 06

L'exercice 2019

Amortissements

25 000 € 00

Dette : 215 000 €

La dotation aux amortissements

500 000 € 00

Dette : 200 000 €

FINANCEMENT DE 3 OPERATIONS

1. Programme Colonnes enterrées

552 000 €

2. Acquisition de camions OM et véhicules

381 000 €

3. Conteneurs : 50 000 €

Total dépenses : 1 640 970 € 30

FCTVA 137 325 € 90

Total recettes : 1 640 970 € 30

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

Le résultat reporté 2018 :

10 383 € 79

L'exercice 2019

*Frais de fonctionnement et
maintenance*

25 830 €

Personnel

187 696 €

Titres admis en non valeurs

2 500 €

Amortissements

21 961 € 47

Total dépenses : 238 987 € 47

Les redevances ANC

156 116 € 21

Remb personnel

32 487 € 47

Subventions de l'Agence de l'Eau

40 000 €

Total recettes: 238 987 € 47

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

Le résultat reporté 2018 :

52 238 € 53

L'exercice 2019

VEHICULES

20 000 €

Tablettes

8 000 €

Divers-réserve

46 200 €

Amortissements

21 961 € 47

Total dépenses : 74 200 €

Total recettes: 74 200 €

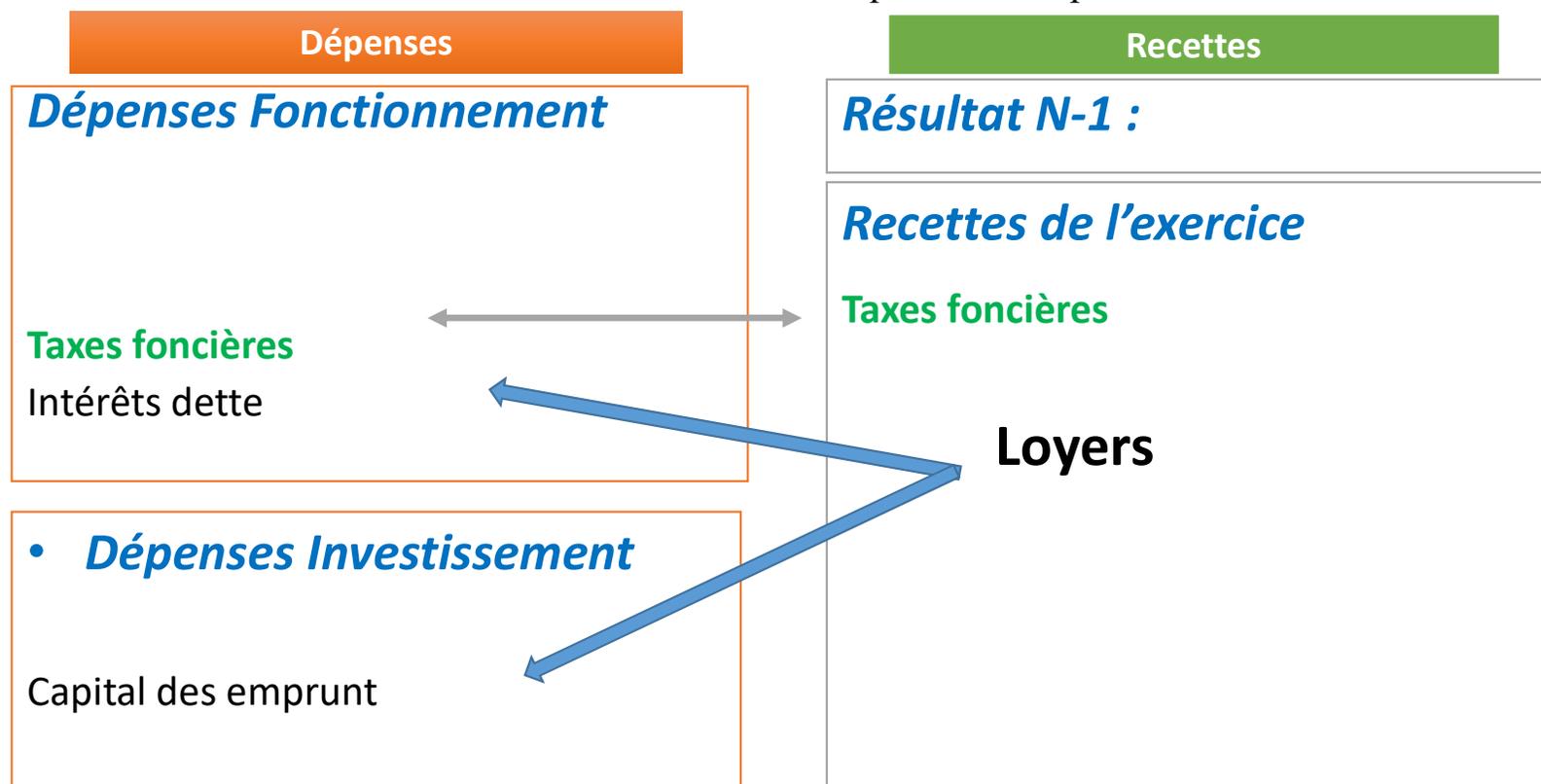
Les budgets annexes Ateliers Relais

Structuration

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

Budgétairement

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



Les Ateliers Relais

CASTEL
VIANDES

Fonctionnement

45 881 € 41

Investissement

36 502 € 67

SALAISONS
FERMIERES

32 636 € 65

23 001 € 64

CUISINE
CENTRALE

86 781 € 37

84 481 € 37

COULOIR L°
ABATTOIR

13 600 €

91 529 € 21

LA
PERRIERE

22 839 € 94

12 664 € 59

DUC
CAVAGNAC

4 077 € 51

0 €

Arrivé à terme
Cession du bien

LA PLUME
DU CAUSSE

17 440 € 05

573 000 €

BT
INDUSTRIEL
GAGNAC

331 333 €

238 455 €

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
- Loyers versés par le locataires.
- Départs de locataires = subventions d'équilibre

Dépenses Fonctionnement

Frais de fonctionnement

Intérêts dette

Amortissements

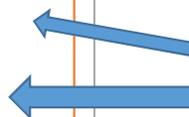
• **Dépenses Investissement**

Capital des emprunt

Résultat n -1 :

Recettes de l'exercice

Loyer



• **Recettes Investissement**

Amortissements

Les Hôtels d'entreprises

Fonctionnement

Investissement

Hôtel
d'entreprise
de St Céré

44 000 €

25 200 €

Hôtel
d'entreprise
du Parc
d'Activités

78 920 € 75

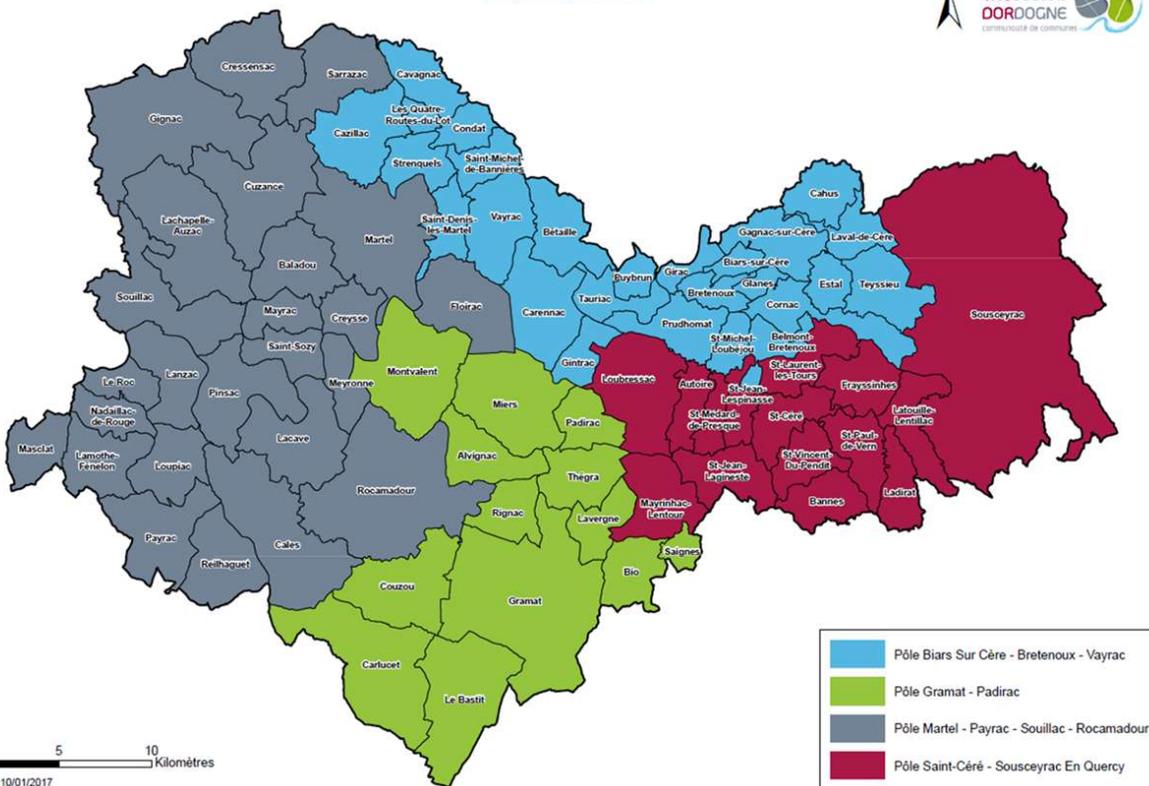
50 931 € 73

*Dont subvention
équilibre prévisionnelle
2018 :*
45 000 €

*Dont subvention
équilibre 2019 :*
22 458 € 34

↓
Versée : 0 €

Communauté de communes Causse et Vallée de la Dordogne
Les pôles territoriaux



0 5 10 Kilomètres
Edité le 10/01/2017
Source : IGN SCAN25

CAUVALDOR

Les budgets annexes 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 :

Maison de santé d'Alvignac + Bascule de Thégra: Loyers

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 2019 : 29 155 € 51

2018 : 25 515 € 40

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 2018 :

2 444 € 49

L'exercice 2019 :

Frais de fonctionnement

15 000 €

Intérêts dette

11 000 €

Amortissements 36 200 €

Total Dépenses : 62 200 €

Loyers

MSP :

17 500 €

Bascule :

500 €

Remboursement de frais par locataires

6 000 €

Amortissements 6 600 €

Total Recettes : 33 044 € 49

Subvention d'équilibre

29 155 € 51

Total Recettes : 62 200 €

ASP / Section Investissement

Le résultat reporté 2018 :

14 133 € 52

RAR 2018

Aménagement plan de travail : 1 620 €

L'exercice 2019

L'autofinancement apporté par le Fonctionnement

Amortissements

6 600 €

La dotation aux amortissements

36 200 €

EMPRUNT

26 700 €

CLES CAUTIONS

666 € 48

CLES CAUTIONS

666 € 48

Travaux et aménagements

5 980 € 00

Total dépenses 51 000 €

Total recettes: 51 000 €

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

Région et agence de l'eau

Montant subvention d'équilibre 2019 : 43 218 € 76

En 2018 : 20 000 € et en 2017 : 21 148 € 32

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 2018 :

427 € 64

L'exercice 2019 :

Frais de fonctionnement et animation
31 751 €

Personnel
73 543 €

Virement investissement : 28 292 € 07

Amortissements : 21 000 €

Total Dépenses : 154 586 € 07

Ventes du service : 5 000 €

Subventions

Région : 34 452 € 00

AEAG : 34 452 € 00

Travaux en régie
6 000 €

Amortissements 31 035 € 67

Total Recettes : 111 367 € 31

Subvention d'équilibre
43 218 € 76

Total Recettes : 154 586 € 07

MARAIS DE Bonnefont/ Section Investissement

Le résultat reporté 2018 : 11 872 € 69

L'exercice 2019

L'autofinancement apporté par le Fonctionnement

Le 1068

11 872 € 69

*Acquisition véhicule + aménagements
19 375 €*

Virement investissement : 28 292 € 07

*Amortissements
31 035 € 67*

*La dotation aux amortissements
21 000 €*

*Travaux en régie
6 000 €*

Total dépenses 68 390 € 36

Total recettes: 68 390 € 36

SITE DES FIEUX

Fonctionnement / Les linéaments :

BA qui retrace les activités suivantes :

- Gestion du Site des Fieux
- Volet Animation du Site des fieux : Subvention à l'association
- Remboursement au budget principal du personnel affecté à ce service

Amortissements

Dette

Investissement / Les linéaments :

Travaux prévisionnels : Création d'un bâtiment

- espace accueil et boutique
- espace muséographique
- espace d'animations

Montant subvention d'équilibre 2019 : 24 464 € 24

2018 : 26 271 € 40 ; 2017 : 30 572 € 18

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 2018 :

10 935 € 76

L'exercice 2018 :

Frais de fonctionnement et animation

6 500 €

Personnel entretien

3 000 €

Subvention association gestionnaire

7 000 €

Intérêts dette

2 881 € 08

Amortissements 35 000 €

Virement 12 018 € 92

Total Dépenses : 66 400 €

Remboursement de frais :

500 €

Amortissements

23 500 €

Travaux en régie

7 000 €

Sous-Total Recettes : 41 935 € 76

Subvention d'équilibre

24 464 € 24

Total Recettes : 66 400 €

Site des Fieux / Section Investissement

Le résultat reporté 2018 :

1 781 € 08

L'exercice 2019

Amortissements 23 500 €
Travaux en régie 7 000 €

Le virement du fonctionnement
12 018 € 08

La dotation aux amortissements
35 000 € 00

Travaux : 495 000 €
Etudes : 70 000 €

Plan de financement :
DETR : 130 750 €
Région : 75 000 €
Leader : 100 000 €
Contrat de ruralité : 75 000 €

Remboursement K emprunt 11 300 €

EMPRUNT 177 250 €

Total dépenses 606 800 €

Total recettes: 606 800 €

Uxellodunum / Fonctionnement

Le résultat reporté 2018 :
149 € 67

L'exercice 2019 :

Frais de fonctionnement
5 650 €

Personnel
1 700 €

Intérêts dette
3 100 €

Amortissements 12 500 €

Total Dépenses : 23 099 € 67

Contribution EPCI + AC COMMUNES
13 610 € 80
5 560 € 80

Amortissements 3 928 € 07

Total Recettes : 23 099 € 67

Uxellodunum / Investissement

Le résultat reporté 2018 :

14 213 € 11

RAR 2018

Travaux et aménagements

37 157 € 94

Subventions :

ETAT : 15 834 €

Région : 10 220 € 70

Département : 2 961 € 67

L'exercice 2019

Amortissements

3 928 € 07

La dotation aux amortissements

12 500 €

EMPRUNT

4 500 €

Travaux et aménagements

10 143 € 47

Total dépenses 55 729 € 48

Total recettes: 55 729 € 48

PHOTOVOLTAIQUE(fonctionnement)

Le résultat reporté 2018 :

6 641 € 64

L'exercice 2019

Un loyer versé au budget principal

8 000 € 00

La vente de de l'électricité à EDF :

8 000 €

*Frais de maintenance éventuels +
frais gestion*

6 641 € 64

Total dépenses : 14 641 € 64

Total recettes: 14 641 € 64

Le réseau de Chaleur- Section fonctionnement

Le résultat reporté 2018 :

23 151 € 03

L'exercice 2019

Frais de fonctionnement et
maintenance chaufferie

59 723 € 92
2 500 € (012)

Intérêts dette

250 €

Amortissements

21 000 € 02

Virement du fonctionnement

5 510 € 00

Total dépenses : 88 983 € 94

La vente de la production

(Collège, Gendarmerie, Mairie Gramat, CFA, MAPAD)

60 082 € 91

Amortissements

5 750 €

Total recettes: 88 983 € 94

Le réseau de Chaleur- Section Investissement

Le résultat reporté 2018 :

10 785 € 98

L'exercice 2019

*Travaux chaufferie : 2 000 €
Etudes : 19 986 €*

*Virement du fonctionnement :
5 510 € 00*

*Capital dette
9 560 €*

*Amortissements
5 750 €*

*Amortissements
21 000 € 02*

Total dépenses : 37 296 € 00

Total recettes: 37 296 € 00

CINEMA / Section fonctionnement

Le résultat reporté 2018 :

3 124 € 01

L'exercice 2019

*Frais de fonctionnement et
maintenance*

89 300 €

Les redevances /ENTREES

100 600 € 00

Subventions ET DOTATIONS (cnc...)

10 045 € 95

Publicité

3 000 €

Personnel : **77 092 €**

Amortissements

17 000 € 00

Amortissements

14 000 €

Total dépenses : 183 392 € 00

Total recettes: 130 769 € 96

Subvention d'équilibre

52 622 € 04

Total recettes: 183 392 € 00

CINEMA/ Section Investissement

Le résultat reporté 2018 :

3 332 € 77

L'exercice 2019

**EQUIPEMENTS DIVERS
RESERVE**

6 332 € 77

Amortissements

14 000 €

Amortissements

17 000 €

Total dépenses : 20 332 € 77

Total recettes: 20 332 € 77

GEMAPI / Fonctionnement

Le résultat reporté 2018 :
75 406 € 03

L'exercice 2019 :

Frais de fonctionnement

Travaux

497 749 € 47

Subvention Région

16 612 € 11

Subvention département

86 693 € 24

Subvention Agence de l'eau

391 694 € 90

Personnel :

322 912 €

Subventions postes

31 560 €

Intérêts dette : 6 000 €

Reversement Taxe GEMAPI 280 000 €

Virement investissement

102 501 € 91

Total Dépenses : 929 163 € 38

Total Recettes : 929 163 € 38

GEMAPI / Investissement

Le résultat reporté 2018 :
435 673 € 49

RAR 2018 :

287 425 € 18

724 962 € 38

L'exercice 2019 :

TRAVAUX

546 209 € 20

Subventions Travaux

141 125 € 66

Travaux (délégation)

155 682 € 08

Virement investissement

102 501 € 91

Capital dette : 33 600 €

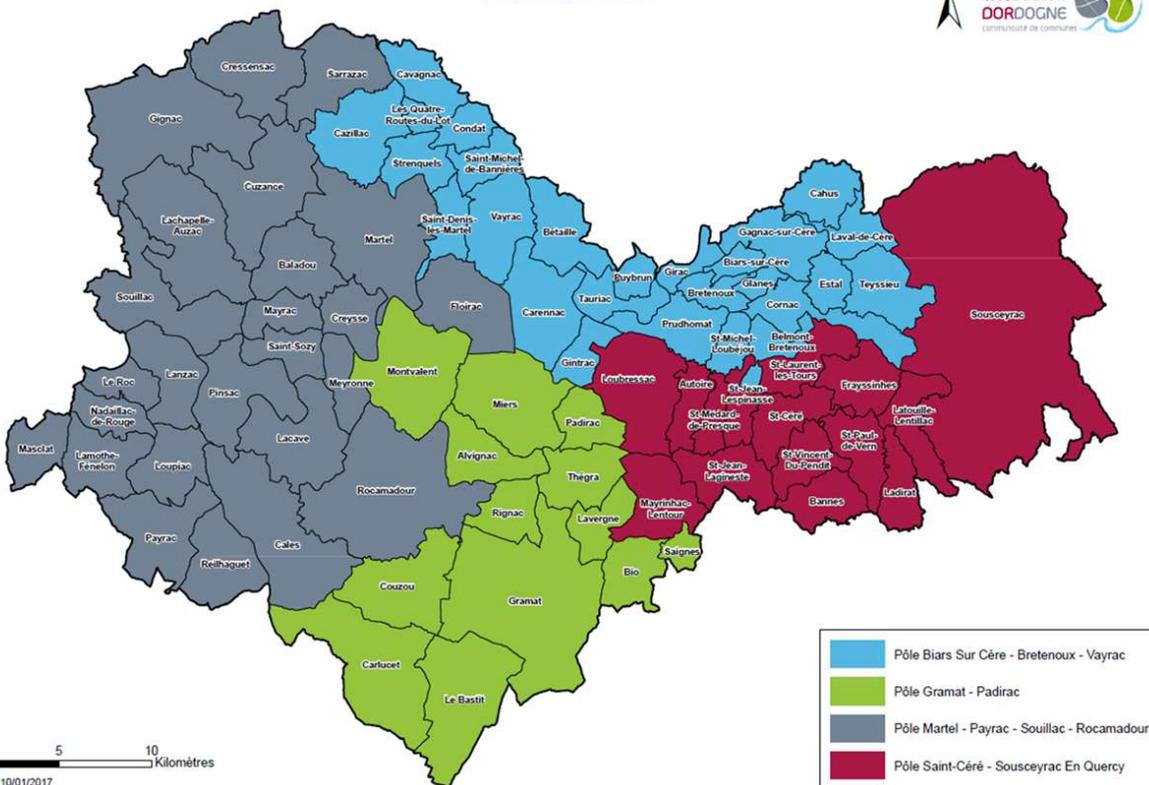
EMPRUNT 2017

490 000 € 00

Total Dépenses : 1 458 589 € 95

Total Recettes : 1 458 589 € 95

Communauté de communes Causse et Vallée de la Dordogne
Les pôles territoriaux



0 5 10 Kilomètres
Edité le 10/01/2017
Source : IGN SCAN25

CAUVALDOR

Les budgets Zones d'Activités

Les Zones d'Activités

Principes de structuration du BA

Structuration

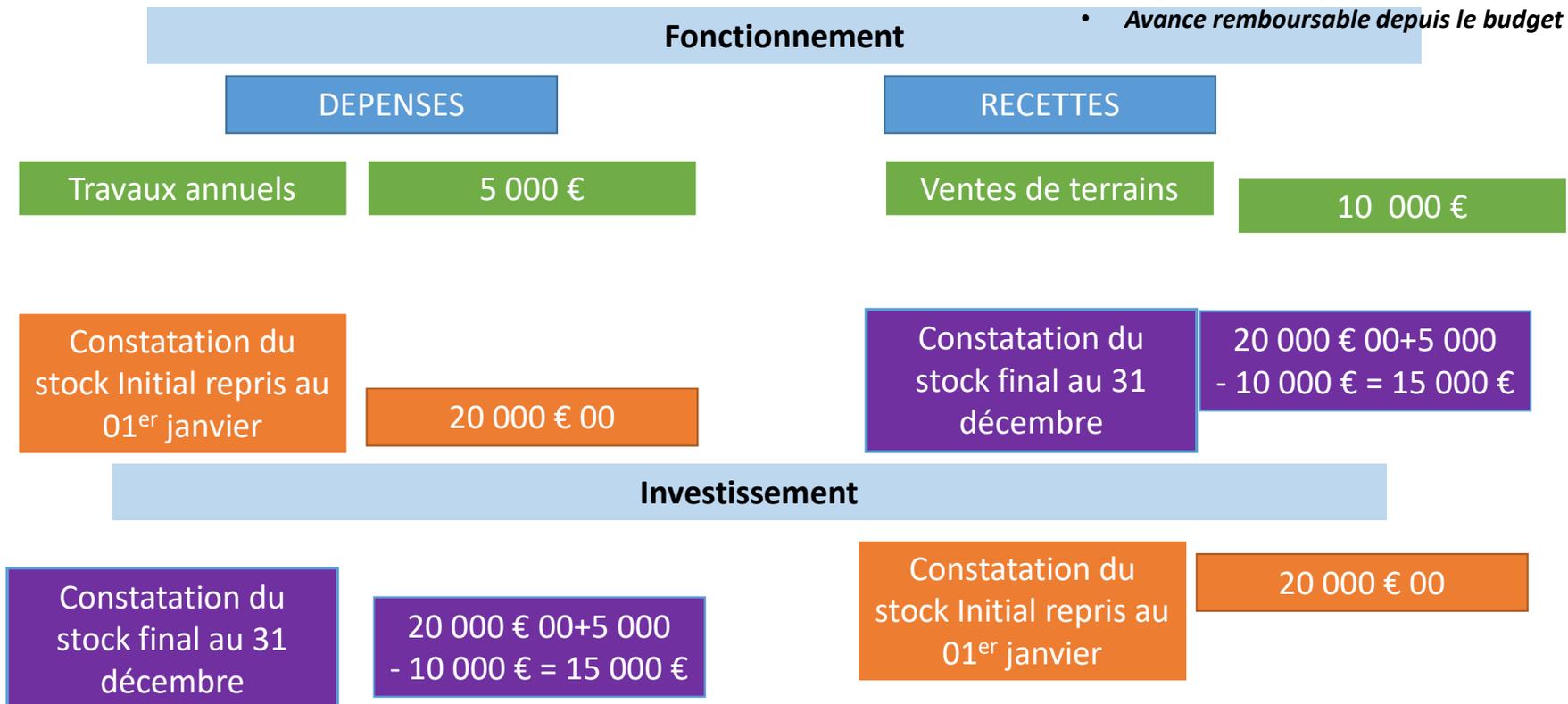
- Budget de Stock (poids important des écritures d'ordre)
- Aménagement réalisé en amont par l'intercommunalité
- Ventes des terrains aux acteurs privés

Budgétaiement

- 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**



Les Zones d'Activités

Exemple : La ZA DE MARTEL

Fonctionnement

DEPENSES

Etudes et acquisitions terrains

200 000 €

Constatation du stock Initial repris au 01^{er} janvier

24 000 €
Acquisition terrain

RECETTES

Ventes de terrains

0 €

Constatation du stock final au 31 décembre

224 000 €

Investissement

Constatation du stock final au 31 décembre

224 000 €

Constatation du stock Initial repris au 01^{er} janvier

24 000 €

Emprunt

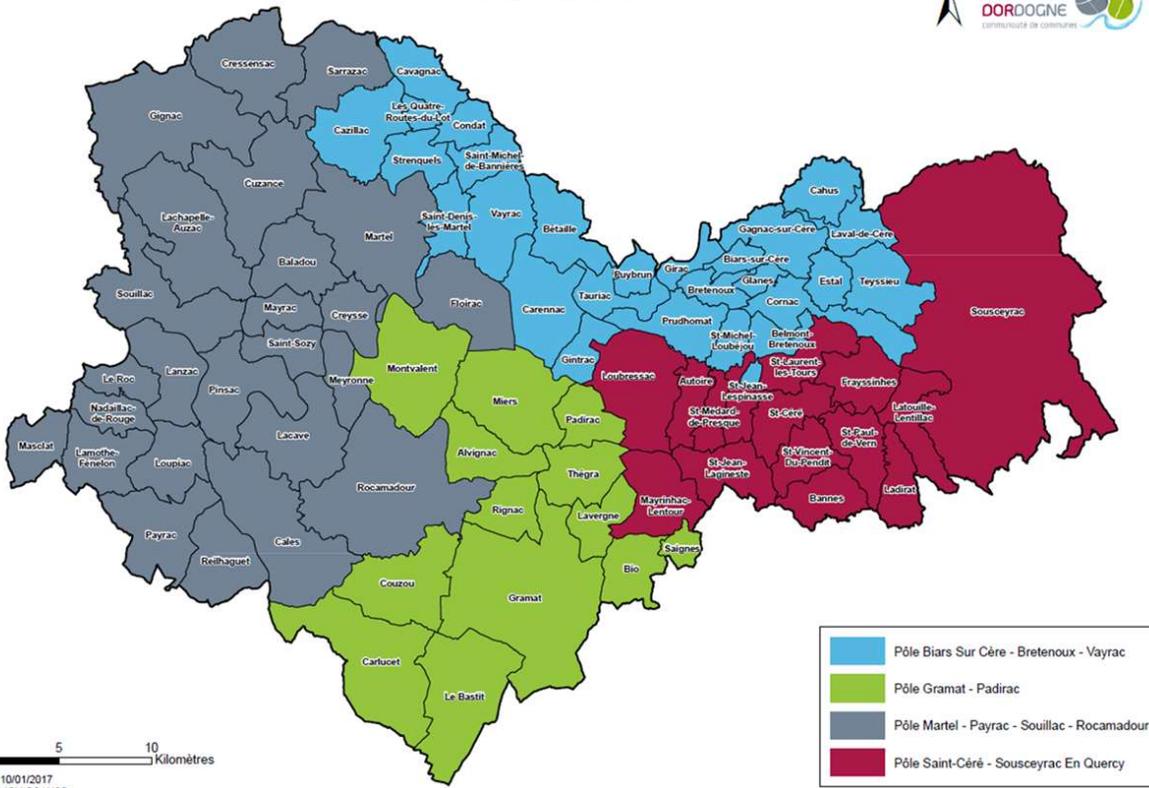
200 000 €

Les Zones d'Activités

Principes de structuration du BA

	Fonctionnement	Investissement
ZIA ACTIPOLE	263 567 € 11	228 663 € 92
ZA DE POMMIERS	942 315 € 58	925 315 € 58
ZA DE BONNEAU	316 226 € 65	97 405 € 20
PARC ACTIVITES	714 452 € 94	689 452 € 94
ZA DE RIGNAC	113 797 € 50	96 961 € 36
LA FERRAUDIE	406 300 € 71	323 300 € 71
ZA MARTEL	413 500 € 00	442 250 € 00
ZA LE PERIE	390 542 € 64	271 462 € 64

Communauté de communes Causse et Vallée de la Dordogne
Les pôles territoriaux



	Pôle Biars Sur Cère - Bretenoux - Vayrac
	Pôle Gramat - Padirac
	Pôle Martel - Payrac - Souillac - Rocamadour
	Pôle Saint-Céré - Sousceyrac En Quercy

0 5 10 Kilomètres
Edité le 10/01/2017
Source : IGN SCAN25

2ème partie :

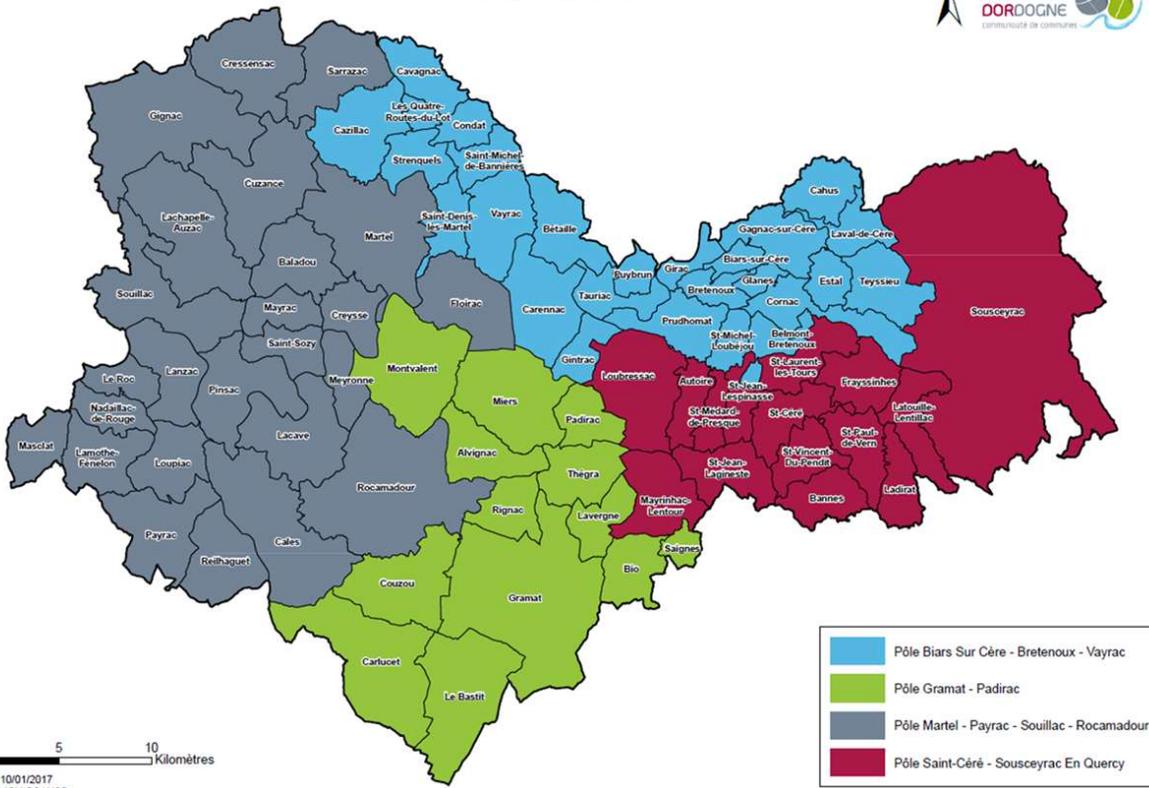
Le vote des subventions d'équilibre aux budgets annexes

Les subventions d'équilibres prévisionnelles

	BP 2018	CA 2018	BP 2019
ARCHEOSITE des fieux	26 271 € 40	26 271 € 40	24 464 € 24
Marais de Bonnefont	20 000 €	20 000 €	43 218 € 76
Activités et services de proximité	25 515 € 40	25 515 € 93	29 155 € 51
Cinéma de Biars	40 000 €	40 000 €	48 530 € 04
Hôtel Entreprises Vayrac	45 000 € 00	0 €	22 379 € 09
GEMAPI	240 000 €	240 000 €	280 000 €
UXELLODUNUM			19 171 € 80
TOTAL	396 786 € 80	351 787 € 33	466 919 € 44

+ 70 132 € 64

Communauté de communes Causse et Vallée de la Dordogne
Les pôles territoriaux



0 5 10 Kilomètres
 Edité le 10/01/2017
 Source : IGN SCAN25

3ème partie

La FISCALITE

Le vote des Taux de fiscalité : une fiscalité constante

En matière de fiscalité entreprise

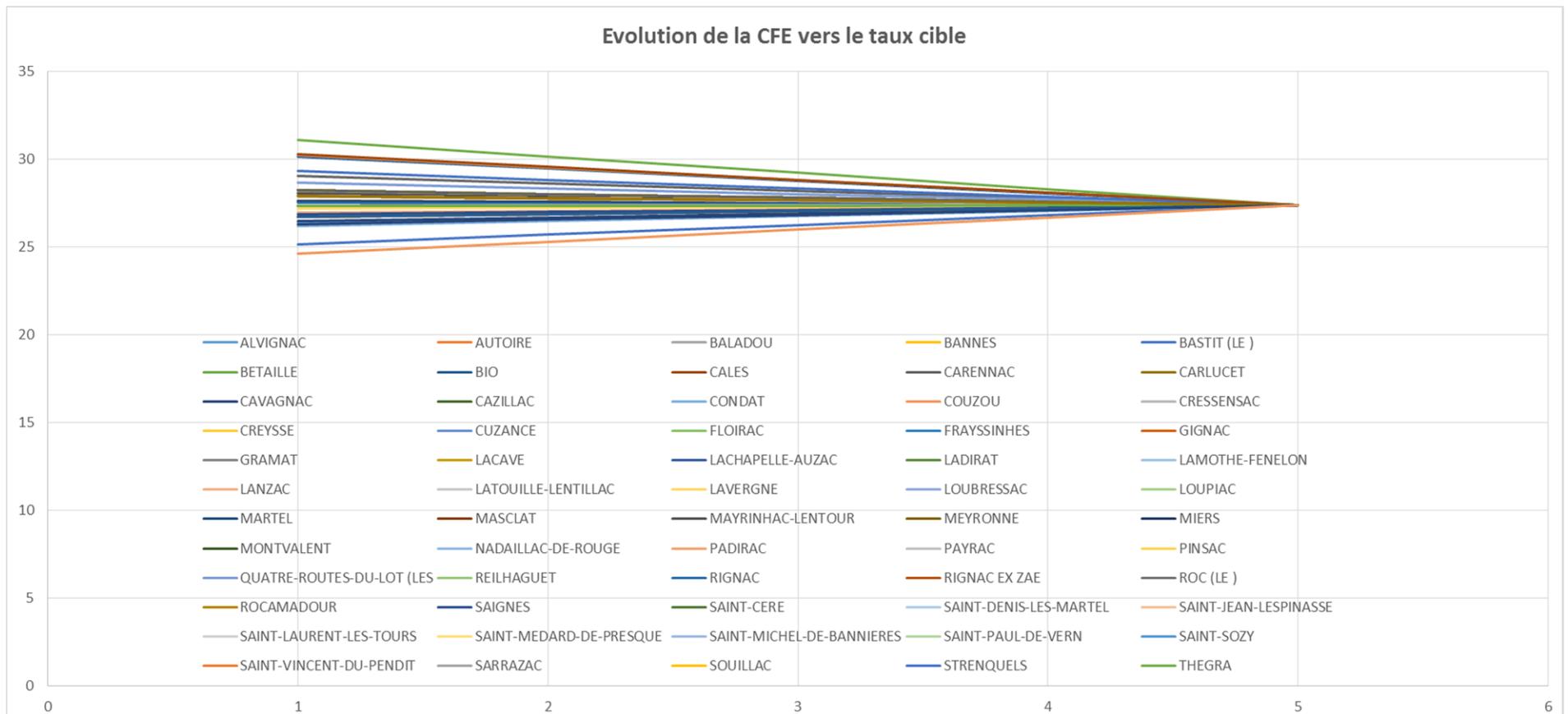
La communauté de communes est de droit en FPU

CFE : 27,36%

Lissage sur 4 ans

3^{ème} année de lissage

Evolution de la CFE vers le taux cible



En matière de fiscalité Ménage

Les taux hérités lors de la suppression de la TP

Vote des taux cibles de CAUVALDOR :

Taxe d'Habitation : 7,90%

Foncier bâti : 0,6 %

Foncier non bâti : 6,8%

En matière de taxe GEMAPI

Produit 2019 à (re)voter : 280 000 €

En matière de fiscalité Ordures Ménagères

Pour rappel état des lieux 2016 :
CAUVALDOR : 10,39 % lissé
Cère et Dordogne : 10,19 %
Sousceyrac en Quercy : 13,71 %

3^{ème} année de lissage

TEOM : 10,39 %

Lissage sur 8 ans

Evolution des taux par Ex-périmètres

	2016	Ecart	2017	2018	2019
Ex Pays Saint-Céré	9,38	+ 0,127	9,51	9,63	9,76
Ex Communauté de Souillac	10,24	+ 0,019	10,26	10,28	10,30
Ex Communauté de Gramat	9,73	+ 0,083	9,81	9,89	9,97
Ex Pays de Padirac	10,33	+ 0,008	10,34	10,34	10,35
Ex HQD	12,88	- 0,311	12,57	12,26	11,95
Ex Pays de Martel	12,59	- 0,276	12,32	12,04	11,77
Ex Cère et Dordogne	10,19	+ 0,03	10,22	10,24	10,27
Ex Sousceyrac	13,71	- 0,42	13,30	12,88	12,47