



**RAPPORT DE PRESENTATION
COMPTE ADMINISTRATIF 2014
BUDGET ANNEXE DU GESTA**

Table des matières

VUE D'ENSEMBLE.....	3
LES RÉSULTATS.....	3
1- LES OPERATIONS REELLES.....	3
1.1 LES RECETTES.....	3
1.1.1 les recettes réelles d'exploitation : 1,655 M€.....	4
1.1.2 les recettes réelles d'investissement : 1,9 K€.....	4
1.2 LES DEPENSES.....	5
1.2.1 Les dépenses réelles d'exploitation : 1,354 M€.....	5
1.2.2 Les dépenses réelles d'investissement : 141 K€.....	6
2- LES OPÉRATIONS D'ORDRE BUDGÉTAIRE	7

VUE D'ENSEMBLE

LES RÉSULTATS

Le compte administratif du budget annexe 2014 fait apparaître un résultat cumulé de 765.381,39 €. Après reprise des restes à réaliser dont le solde s'élève à 65.242,36 € en dépense, il en résulte un excédent de 731.611,97 €.

	2014		Exercices antérieurs		Résultats	
	Dépenses	Recettes	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent
Section d'exploitation	1 718 330,95	1 747 236,46		2 567,43		31 472,94
Section d'investissement	233 747,44	365 832,59		633 296,24		765 381,39
Résultat d'exécution	1 952 078,39	2 113 069,05	0,00	635 863,67		796 854,33
Restes à réaliser	119 406,36	54 164,00			65 242,36	
Total cumulé	2 071 484,75	2 167 233,05	0,00	635 863,67		731 611,97

1- LES OPERATIONS REELLES

1.1 LES RECETTES

Les recettes réelles hors résultat antérieur atteignent 1.656.424 €.

Toutes sections confondues, elles augmentent de 39% par rapport au compte administratif 2013.

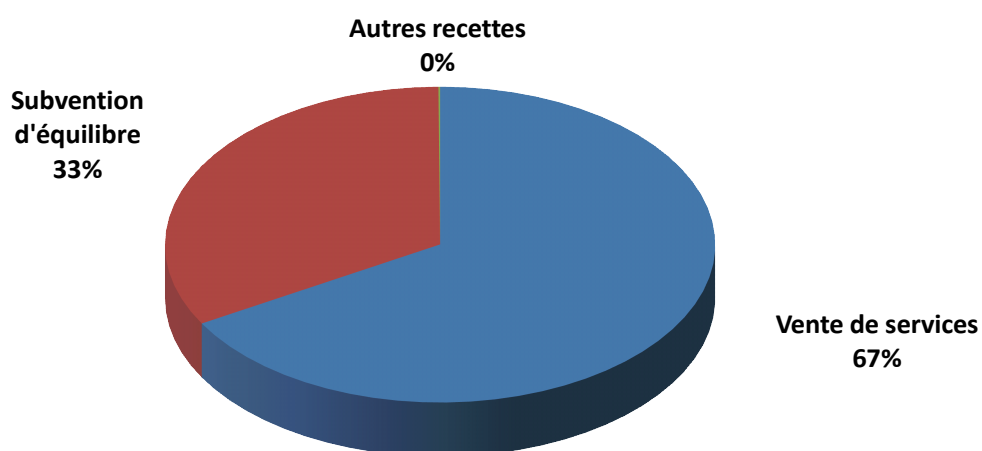
Les prévisions budgétaires ont été réalisées à hauteur de 88%.

99,9% sont des recettes courantes et 0,1% constituent des recettes d'investissement.

	Exercice 2014				Exercice 2013	Evolution n/n-1
	Voté	Réalisé	taux de réalisation	structure		
Recettes réelles d'exploitation	1 824 850	1 654 503	90,7%	99,9%	1 140 766	45,0%
Recettes réelles d'investissement	56 164	1 920	3,4%	0,1%	50 204	-96,2%
Recettes réelles hors résultat antérieur	1 881 014	1 656 424	88,1%	100,0%	1 190 970	39,1%

1.1.1 les recettes réelles d'exploitation : 1,655 M€

Structure des recettes réelles d'exploitation



	Exercice 2014				Exercice 2013	Evolution n/n-1	
	Voté	Réalisé	taux de réalisation	structure	Réalisé		
Vente de services	1 098 000	1 102 819	100,4%	66,7%	1 134 048	-31 229	-2,8%
Subvention d'équilibre	699 350	550 000	78,6%	33,2%	0	550 000	#DIV/0 !
Autres recettes	27 500	1 684	6,1%	0,1%	6 718	-5 034	-74,9%
Recettes réelles d'exploitaion hors résultat antérieur	1 824 850	1 654 503	90,7%	100,0%	1 140 766	513 737	45,0%

Les recettes réelles d'exploitation, avec 1,655 M€, apparaissent en augmentation de 45% par rapport à 2013. Cette évolution est essentiellement due au versement de la subvention d'équilibre qui intervient pour la première fois.

1.1.2 les recettes réelles d'investissement : 1,9 K€

	Exercice 2014						Exercice 2013	Evolution n/n-1	
	Voté	Réalisé	Restes à réaliser	taux de réalisation	Taux d'engagement	structure	Réalisé		
subventions d'investissement	54 164	0	54 164	0,0%	100,0%	0,0%	48 454	-48 454	-100,0%
dépôts et cautionnement reçus	2 000	1 920	0	96,0%	96,0%	100,0%	1 750	171	9,8%
Recettes réelles d'investissement	56 164	1 920	54 164	3,4%	99,9%	100,0%	50 204	-48 284	-96,2%

Les recettes réelles d'investissement, avec 1,9 K€ M€ font apparaître un taux d'engagement de 99,9%. 54 K€ de subventions d'investissement votées au budget n'ont pas été réalisées. Il s'agit de participations de l'OPH et de la SNC d'aménagement de la Gâtine pour des travaux d'étanchéité. Elles font cependant l'objet d'un report sur 2015.

1.2 LES DEPENSES

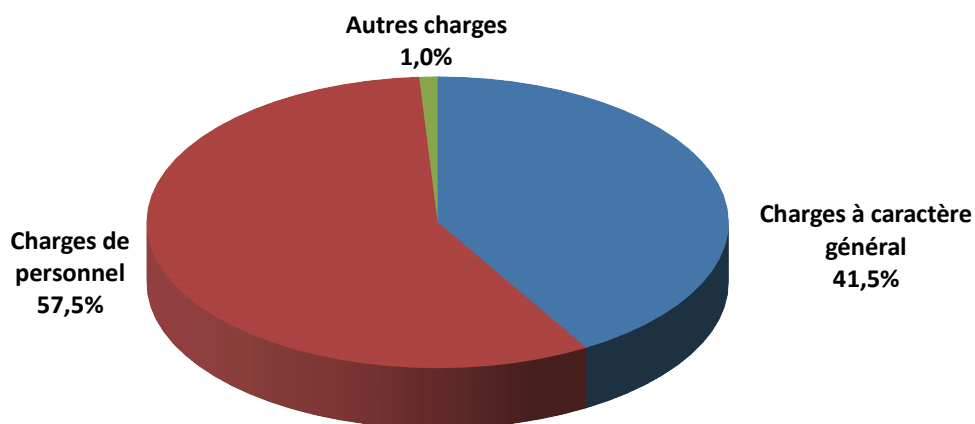
	2014						2013	Evolution n/n-1	
	Voté	Réalisé	Restes à réaliser	taux de réalisation	Taux d'engagement	structure	Réalisé		
Dépenses réelles d'exploitation	1 449 850	1 354 419		93,4%		90,6%	1 390 314	-35 895	-2,58%
Dépenses réelles d'investissement	560 835	141 014	119 406	25,1%	46,4%	9,4%	167 497	-26 483	-15,81%
Dépenses réelles hors résultat antérieur	2 010 685	1 495 433	119 406	74,4%	80,3%	100,0%	1 557 811	-62 378	-4,00%

Les dépenses réelles hors résultat antérieur atteignent 1,495 M€. Elles ont été réalisées à hauteur de 74,4% des inscriptions budgétaires et sont en diminution de 4% par rapport à 2013.

90,6% sont des dépenses d'exploitation et 9,4% constituent des dépenses d'investissement.

1.2.1 Les dépenses réelles d'exploitation : 1,354 M€

Structure des dépenses réelles d'exploitation



	2014				2013	Evolution n/n-1	
	Voté	Réalisé	taux de réalisation	structure	Réalisé		
Charges à caractère général	646 750	561 746	86,9%	41,5%	643 814	-82 068	-12,75%
Charges de personnel	780 000	778 942	99,9%	57,5%	743 755	35 188	4,73%
Autres charges	23 100	13 730	59,4%	1,0%	2 746	10 985	400,09%
Dépenses réelles d'exploitation	1 449 850	1 354 419	93,4%	100,0%	1 390 314	-35 895	-2,58%

Les dépenses réelles de fonctionnement, avec 1,354 M€ connaissent une diminution de 2,58% par rapport à 2013. Elles font apparaître un taux de réalisation de 93,4%.

Les charges de personnel représentent 57,5% des dépenses réelles de fonctionnement. Elles augmentent de 4,73% par rapport à 2013, notamment du fait de la hausse de la contribution CNRACL et de la revalorisation des rémunérations des agents de catégorie C.

Les charges à caractère général représentent 41,5% des dépenses et diminuent de 12,75% par rapport à 2013. Les achats diminuent notamment de 24%, les dépenses de maintenance et d'entretien de 37%, les frais de nettoyage des locaux de 12%.

Les autres charges comprennent essentiellement des dépenses exceptionnelles de régularisations d'écritures comptables.

1.2.2 Les dépenses réelles d'investissement : 141 K€

	2014						2013	Evolution n/n-1	
	Voté	Réalisé	Restes à réaliser	taux de réalisation	Taux d'engagement	structure	Réalisé		
Dépenses d'équipement	537 835	140 382	119 406	26,1%	48,3%	99,6%	166 453	-26 071	-15,66%
Dépenses financières	23 000	632	0	2,7%	2,7%	0,4%	1 044	-411	-39,42%
Dépenses réelles d'investissement hors résultat antérieur	560 835	141 014	119 406	25,1%	46,4%	100,0%	167 497	-26 483	-15,81%

Les dépenses réelles d'investissement, avec 141 K€ M€ font apparaître un taux de mandatement de 25,1% et un taux d'engagement de 46,4%.

Les dépenses prévues en installations, matériel informatique et autres immobilisations corporelles ont fait l'objet d'une faible réalisation. Les travaux ont été réalisés à hauteur de 28%, et sont reportés pour 119 K€ (24%).

2- LES OPÉRATIONS D'ORDRE BUDGÉTAIRE

Les opérations d'ordre budgétaire sont des opérations internes au budget. Elles s'équilibrent à hauteur de 456.645,42 €.

Il s'agit :

- des amortissements des immobilisations pour 364 K€
- de la quote-part de subventions transférée au compte de résultat pour 93 K€.