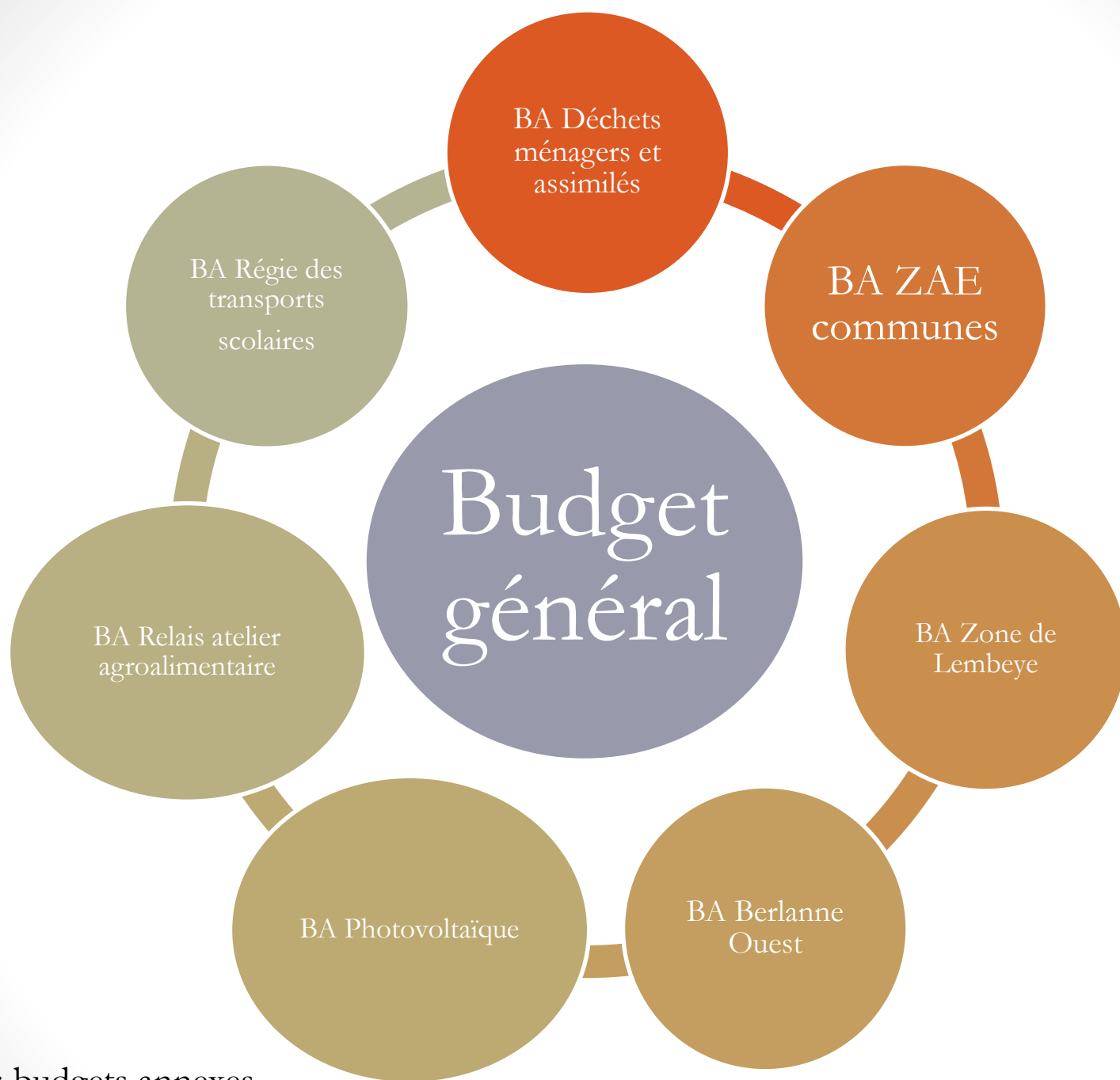


Note de synthèse pour le Conseil communautaire du 25 mars 2021

Approbation des comptes de gestion 2020

Vote des comptes administratifs 2020



BA : budgets annexes

ANC : Assainissement non collectif

Éléments soumis au vote

Pour chaque budget, la présentation implique :

- L'approbation du **compte de gestion**. Ce document, établi par le comptable public, retrace les opérations budgétaires en dépenses et en recettes, selon une présentation analogue à celle du compte administratif. Il est soumis au vote du Conseil communautaire qui doit constater la stricte concordance des deux documents
- Le vote du **compte administratif**. Etabli par l'ordonnateur, le Président de la Communauté de communes, il permet de rendre compte annuellement des opérations budgétaire qu'il a exécutées

- **L'affectation des résultats :**

- Si le résultat global de la section de fonctionnement est positif :

Il sert en priorité à couvrir le besoin de financement de la section d'investissement (article 1068).

Le reliquat peut être affecté librement : soit il est reporté en recettes de fonctionnement (au 002) soit il est affecté en investissement (à l'article 1068), ces deux solutions pouvant être combinées

- Si le résultat global de la section de fonctionnement est négatif :

Il est reporté en dépense de fonctionnement (au 002) et le besoin de financement de la section d'investissement est reporté en dépense d'investissement (au 001).

Il n'est pas nécessaire de délibérer lorsque le résultat global et celui de la section d'investissement sont positifs

ATELIER RELAIS

Bâtiment réalisé entre 2014 et 2015, loué à la SAS Conserverie du Vic Bilh pour ses activités d'abattage, de découpe et de transformation pour les producteurs et les particuliers

Ce budget étant assujetti à la TVA, les montants apparaissent en hors taxe

Présentation des résultats – compte de gestion et compte administratif

Résultat du compte de gestion 2020

	Résultat à la clôture de l'exercice 2019	Part affectée à l'investissement Exercice 2020	Résultat de l'exercice 2020	Transfert ou intégration de résultats par opération d'ordre	Résultats de clôture de l'exercice 2020
Investissement	47 748,32		14 914,92		62 663,24
Fonctionnement	21 437,73		-4 814,33		16 623,40
TOTAL	69 186,05		10 100,59		79 286,64

Résultat du compte administratif 2020

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultat reporté		21 437,73		47 748,32	0,00	69 186,05
Opérations de l'exercice	102 070,18	97 255,85	75 053,45	89 968,37	177 123,63	187 224,22
TOTAUX	102 070,18	118 693,58	75 053,45	137 716,69	177 123,63	256 410,27
Résultats de clôture		16 623,40		62 663,24		79 286,64
Restes à réaliser						
TOTAUX CUMULES	102 070,18	118 693,58	75 053,45	137 716,69	177 123,63	256 410,27
RESULTATS DEFINITIFS		16 623,40		62 663,24		79 286,64

Affectation des résultats proposée

Automatique, pas de délibération

ANALYSE du fonctionnement (1/2)

Dépenses	CA 2020	BP 2020	CA 2019	BP 2019
011 - Charges à caractère général	1 759,00	10 800,00	1 192,91	19 200,00
66 - Charges financières	10 342,81	41 551,00	10 941,30	11 000,00
67 - Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	1 000,00
022 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	2 371,86
Total des dépenses réelles de fonctionnement	12 101,81	52 351,00	12 134,21	33 571,86
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	89 968,37	89 969,00	89 968,37	89 969,00
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (A)	102 070,18	142 320,00	102 102,58	123 540,86

Le rôle de la CCNEB est limité à ses **devoirs de propriétaire**

Au chapitre 011, une facture de 1 150 € a été mandatée pour le bornage et l'arpentage du terrain dans l'optique de la vente du bâtiment qui devrait intervenir en 2021. La taxe foncière, de 609 €, est également imputée sur ce chapitre

Les frais financiers de 10 343 € sont liés à **l'emprunt de 755 416 € réalisé en 2014** auprès de la Caisse des dépôts. Le remboursement du capital est constaté en section d'investissement, pour 34 798 €

Année	Capital de départ	Capital	Intérêts	Capital restant
2020	591 017,97	34 797,60	10 342,81	556 220,37
2021	556 220,37	35 406,55	9 733,86	520 813,82
2022	520 813,82	36 026,17	9 114,24	484 787,65
2023	484 787,65	36 656,63	8 483,78	448 131,02
2024	448 131,02	37 298,12	7 842,29	410 832,90
2025	410 832,90	37 950,83	7 189,58	372 882,07
2026	372 882,07	38 614,97	6 525,44	334 267,10

Année	Capital de départ	Capital	Intérêts	Capital restant
2027	334 267,10	39 290,74	5 849,67	294 976,36
2028	294 976,36	39 978,32	5 162,09	254 998,04
2029	254 998,04	40 677,94	4 462,47	214 320,10
2030	214 320,10	41 389,81	3 750,60	172 930,29
2031	172 930,29	42 114,13	3 026,28	130 816,16
2032	130 816,16	42 851,13	2 289,28	87 965,03
2033	87 965,03	43 601,02	1 539,39	44 364,01
2034	44 364,01	44 364,01	776,40	0,00

ANALYSE du fonctionnement (2/2)

Recettes	CA 2020	BP 2020	CA 2019	BP 2019
75 - Autres recettes de gestion courante	57 000,00	47 500,00	66 632,60	66 633,00
77 - Recettes exceptionnelles	0,00	33 126,27	0,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement	57 000,00	80 626,27	66 632,60	66 633,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	40 255,85	40 256,00	40 255,85	40 256,00
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (B)	97 255,85	120 882,27	106 888,45	106 889,00
RESULTAT DE L'EXERCICE (B) - (A)				
	- 4 814,33	- 21 437,73	4 785,87	- 16 651,86
+ 002 - Excédent de fonctionnement n-1 reporté	21 437,73	21 437,73	16 651,86	16 651,86
= RESULTAT FINAL DE L'EXERCICE (EN FONCTIONNEMENT)	16 623,40	-	21 437,73	-

La Conserverie du Vic-Bilh, entreprise exploitante de l'atelier relais, verse un **loyer annuel de 57 000 €** hors taxe pour le bâtiment

Après intégration des opérations d'ordre budgétaire liées aux amortissements des dépenses et aux subventions reçues, le résultat de l'exercice est négatif, de 4 814,33 €

Grâce au report de 21 437,73 €, l'excédent global de la section de fonctionnement reste positif, à 16 623,40 €

ANALYSE de l'investissement

Dépenses	CA 2020	BP 2020	CA 2019	BP 2019
21 - Immobilisations corporelles	0,00	34 873,48	0,00	20 000,00
23 - Immobilisations en cours	0,00	30 000,00	0,00	20 800,00
16 - Emprunts et dettes assimilés	34 797,60	657 875,84	47 569,69	47 571,00
020 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	6 947,49
Total des dépenses réelles d'investissement	34 797,60	722 749,32	47 569,69	95 318,49
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	40 255,85	40 256,00	40 255,85	40 256,00
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (A)	75 053,45	763 005,32	87 825,54	135 574,49

Recettes	CA 2020	BP 2020	CA 2019	BP 2019
024 - Produits des cessions d'immobilisations	0,00	625 288,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement	-	625 288,00	-	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	89 968,37	89 969,00	89 968,37	89 969,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (B)	89 968,37	715 257,00	89 968,37	89 969,00

RESULTAT DE L'EXERCICE (B) - (A)	14 914,92	- 47 748,32	2 142,83	- 45 605,49
+ 001 - Excédent d'investissement n-1 reporté	47 748,32	47 748,32	45 605,49	45 605,49
= RESULTAT FINAL DE L'EXERCICE (EN INVESTISSEMENT)	62 663,24	-	45 605,49	-

La vente n'ayant pu être conclue en 2020, la section d'investissement n'enregistre en mouvements réels que les remboursements du capital de la dette de 34 798 €

Les opérations d'ordre correspondent à l'amortissement des subventions reçues en dépenses et à l'amortissement des dépenses réalisées pour la construction du bâtiment en recettes

Le résultat de cette section d'investissement est excédentaire de 14 914,92 € sur l'exercice et atteint, avec le report, 62 663,24 €

BUDGET PHOTOVOLTAÏQUE

Budget annexe créé pour encaisser les **recettes issues de la production d'électricité** par les panneaux photovoltaïques installés sur le toit de la Maison de la Communauté à Morlaàs

Présentation des résultats – compte de gestion et compte administratif

Résultat du compte de gestion 2020					
	Résultat à la clôture de l'exercice 2019	Part affectée à l'investissement Exercice 2020	Résultats de l'exercice 2020	Transfert ou intégration de résultats par opération d'ordre non budgétaire	Résultats de clôture de l'exercice 2020
Investissement	27 549,38 €		3 921,34 €		31 470,72 €
Fonctionnement	10 318,81 €		1 024,34 €		11 343,15 €
TOTAL	37 868,19 €		4 945,68 €		42 813,87 €

Résultat du compte administratif 2020						
	EXPLOITATION		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultat reporté		10 318,81		27 549,38	0,00	37 868,19
Opérations de l'exercice	4 390,66	5 415,00	426,72	4 348,06	4 817,38	9 763,06
TOTAUX	4 390,66	15 733,81	426,72	31 897,44	4 817,38	47 631,25
Résultats de clôture		11 343,15		31 470,72		42 813,87
Restes à réaliser						
TOTAUX CUMULES	4 390,66	15 733,81	426,72	31 897,44	4 817,38	47 631,25
RESULTATS DEFINITIFS		11 343,15		31 470,72		42 813,87

Affectation des résultats proposée

Automatique, pas de délibération

ANALYSE de la section d'exploitation

Dépenses	CA 2020	BP 2020	CA 2019	BP 2019
011 - Charges à caractère général	42,60	3 600,00	41,63	3 400,00
67 - Charges exceptionnelles	0,00	1 000,00		
022 - dépenses imprévues	0,00	300,00	0,00	200,00
Total des dépenses réelles d'exploitation	42,60	4 900,00	41,63	3 600,00
042 - Opération d'ordre de transfert entre sections	4 348,06	4 348,06	4 348,06	4 348,06
023-Virement section d'investissement	0,00	6 997,47	0,00	5 298,12
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (A)	4 390,66	16 245,53	4 389,69	13 246,18

Recettes	CA 2020	BP 2020	CA 2019	BP 2019
70 - Produits des services, domaine et ventes diverses	4 988,28	5 500,00	6 462,32	5 000,00
Total des recettes réelles d'exploitation	4 988,28	5 500,00	6 462,32	5 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	426,72	426,72	426,72	426,72
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (B)	5 415,00	5 926,72	6 889,04	5 426,72

RESULTAT DE L'EXERCICE (B) - (A)	1 024,34	-10 318,81	2 499,35	-7 819,46
+ 002 - Excédent d'exploitation n-1 reporté	10 318,81	10 318,81	7 819,46	7 819,46
= RESULTAT FINAL DE L'EXERCICE (EN EXPLOITATION)	11 343,15	0,00	10 318,81	0,00

La seule dépense réelle en fonctionnement correspond au paiement de la **facture annuelle d'utilisation du réseau** de distribution d'électricité, pour 42,60 €

L'électricité produite par les panneaux a permis l'**encaissement de 4 988,28 €** en 2020

Après intégration des écritures d'amortissement, la section est excédentaire de 1 024,34 € sur l'exercice. Au global, l'excédent atteint 11 343,15 € sur cette section d'exploitation après inclusion du report 2019

ANALYSE de l'investissement

<i>Dépenses</i>	CA 2020	BP 2020	CA 2019	BP 2019
21 - Immobilisations corporelles	0,00	23 000,00	0,00	32 847,50
23 - Immobilisations en cours	0,00	15 468,19	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement	-	38 468,19	-	32 847,50
040- Opérations d'ordre entre sections	426,72	426,72	426,72	426,72
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (A)	426,72	38 894,91	426,72	33 274,22

<i>Recettes</i>	CA 2020	BP 2020	CA 2019	BP 2019
021-virement section fonctionnement	-	6 997,47	-	5 298,12
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 348,06	4 348,06	4 348,06	4 348,06
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (B)	4 348,06	11 345,53	4 348,06	9 646,18

RESULTAT DE L'EXERCICE (B) - (A)	3 921,34	-27 549,38	3 921,34	-23 628,04
+ 001 - Excédent d'investissement n-1 reporté	27 549,38	27 549,38	23 628,04	23 628,04
= RESULTAT FINAL DE L'EXERCICE (EN INVESTISSEMENT)	31 470,72	0,00	27 549,38	0,00

Aucune dépense d'investissement n'ayant été nécessaire sur l'exercice 2020, la section n'enregistre que des mouvements d'ordre (amortissement de la subvention d'équipement du Conseil départemental en dépenses et des panneaux photovoltaïques en recettes)

Le résultat 2020 positif de 3 921,34 € vient s'ajouter à l'excédent reporté de 27 549,38 € pour atteindre, au global sur cette section d'investissement, 31 470,72 €

BUDGET ORDURES MÉNAGÈRES ET TRAITEMENTS ASSIMILÉS

Budget annexe créé pour isoler la **compétence « en matière de collecte et transfert des déchets ménagers et assimilés »** exercée par le **SIECTOM**. Jusqu'au 31/12/2017, la compétence était exercée en régie sur le secteur d'Ousse Gabas. Le SIECTOM gère donc cette compétence sur l'intégralité du territoire de la CCNEB depuis le 01/01/2018

Présentation des résultats – compte de gestion et compte administratif

Résultat du compte de gestion 2020					
	Résultat à la clôture de l'exercice 2019	Part affectée à l'investissement Exercice 2020	Résultats de l'exercice 2020	Transfert ou intégration de résultats par opération d'ordre non budgétaire	Résultats de clôture de l'exercice 2020
INVEST	21 413,28				21 413,28
FONCT	102 942,49		- 34 012,89	-	68 929,60
TOTAL	124 355,77		- 34 012,89	-	90 342,88

Résultat du compte administratif 2020						
	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultat reporté		102 942,49		21 413,28	0,00	124 355,77
Opérations de l'exercice	2 838 685,89	2 804 673,00	0,00	0,00	2 838 685,89	2 804 673,00
TOTAUX	2 838 685,89	2 907 615,49	0,00	21 413,28	2 838 685,89	2 929 028,77
Résultats de clôture		68 929,60		21 413,28		90 342,88
Restes à réaliser						
TOTAUX CUMULES	2 838 685,89	2 907 615,49	0,00	21 413,28	2 838 685,89	2 929 028,77
RESULTATS DEFINITIFS		68 929,60		21 413,28		90 342,88

Affectation des résultats proposée

Automatique, pas de délibération

ANALYSE du fonctionnement (1/2)

Recettes	CA 2020	BP 2020	CA 2019	BP 2019
70 - Produits des services, domaine et ventes diverses	0,00	0,00	0,00	0,00
73 - Impôts et taxes : TEOM	2 804 673,00	2 795 853,51	2 818 716,00	2 805 844,00
74 - Dotations, subventions et participations	0,00	0,00	3 039,30	0,00
77 - Produits exceptionnels	0,00	0,00	913,87	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement	2 804 673,00	2 795 853,51	2 822 669,17	2 805 844,00
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (b)	2 804 673,00	2 795 853,51	2 822 669,17	2 805 844,00

Pour assurer le financement de ce service en 2020, une **taxe d'enlèvement des ordures ménagères (chapitre 73) de 2 804 673 €** a été perçue

Ce produit fiscal est levé à des taux différents selon le zonage défini par le SIECTOM et le choix de service opéré par les communes

Zonage SIECTOM	Zonage DGFIP	Bases 2020 prévionnelles	Bases 2020 corrigées	Produit 2020	Taux 2020
F	Zone 01	522 112	522 112	52 910	10,13%
A	Zone 05	5 797 798	5 653 433	572 913	9,88%
I	Zone 10	4 172 473	3 098 478	313 997	7,53%
D	Zone 15	1 088 954	970 258	98 325	9,03%
B	Zone 20	6 417 140	5 686 869	576 302	8,98%
C	Zone 25	4 715 832	3 890 561	394 266	8,36%
G	Zone 30	5 083 548	4 104 457	415 942	8,18%
E	Zone 35	1 084 374	812 521	82 340	7,59%
H	Zone 40	4 515 886	2 850 427	288 859	6,40%

ANALYSE du fonctionnement (2/2)

Dépenses	CA 2020	BP 2020	CA 2019	BP 2019
011 - Charges à caractère général	0,00	25 000,00	0,00	34 197,73
65 - Autres charges de gestion courante	2 838 685,89	2 873 796,00	2 889 058,41	2 940 978,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement	2 838 685,89	2 898 796,00	2 889 058,41	2 975 175,73
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre	0,00	0,00	-	-
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (A)	2 838 685,89	2 898 796,00	2 889 058,41	2 975 175,73

On distingue principalement dans la **contribution de 2 838 686 € versée au SIECTOM** la part relative à la collecte des ordures ménagères qui s'est élevée à 2 057 502 €

RESULTAT DE L'EXERCICE (B) - (A)	-34 012,89	-102 942,49	- 66 389,24	- 169 331,73
+ 002 - Excédent de fonctionnement n-1 reporté	102 942,49	102 942,49	169 331,73	169 331,73
= RESULTAT FINAL DE L'EXERCICE (EN FONCTIONNEMENT)	68 929,60	0,00	102 942,49	-

Compte tenu du report constaté en N-1, l'excédent de 34 012,89 € constaté sur l'exercice permet l'obtention d'un résultat global positif, de 68 929,60 €

ANALYSE DE L'INVESTISSEMENT

Dépenses	CA 2020	BP 2020
21 - Immobilisations corporelles	0,00	21 413,28
Total des dépenses réelles d'investissement	0	21 413,28
Total des dépenses d'ordre d'investissement	0	0
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (A)	0,00	21 413,28

CA 2019	BP 2019
0,00	21 413,28
-	21 413,28
-	-
0,00	21 413,28

Recettes	CA 2020	BP 2020
Total des recettes réelles d'investissement	-	-
Total des recettes d'ordre d'investissement	-	-
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (B)	0,00	0,00

CA 2019	BP 2019
-	-
-	-
0,00	0,00

RESULTAT DE L'EXERCICE (B) - (A)	0,00	-21 413,28
+ 001 - Excédent d'investissement n-1 reporté	21 413,28	21 413,28
= RESULTAT FINAL DE L'EXERCICE (EN INVESTISSEMENT)	21 413,28	0,00

-	-	21 413,28
21 413,28	21 413,28	
21 413,28		-

La section d'investissement présentait fin 2017 un excédent de 21 413,28 € lié à la gestion historique de cette compétence sur le secteur d'Ousse Gabas

Son transfert en section de fonctionnement ne rentre pas dans les conditions de droit commun et nécessite des autorisations ministérielles non consenties à ce jour

Il sera donc de nouveau réaffecté en excédent d'investissement au budget primitif 2021

LES 3 BUDGETS DE ZONES D'ACTIVITÉ ECONOMIQUE

Les opérations d'aménagement sont suivies dans des budgets annexes afin :

- De ne pas bouleverser l'économie du budget général
- D'individualiser les risques financiers : connaissance du coût d'aménagement et du coût de revente des terrains
- De répondre aux exigences liées à ces opérations soumises à la TVA
- De tenir une comptabilité de stocks, les terrains n'ayant pas vocation à entrer dans l'actif (patrimoine) de la collectivité, l'objectif étant de les céder

ZONE ARTISANALE DE SAMSONS-LION

Aménagement porté par la CC de Lembeye en Vic Bilh principalement en 2014 et 2015

- Coût d'aménagement : 610 006,66 € (dépenses 2020 incluses)
- Subventions perçues : 322 789,35 €
- Avances remboursables perçues : 236 900 € du budget général ; 64 040 € de l'Agence de l'eau Adour Garonne

Situation : A Samsons-Lion, à côté de la Conserverie du Vic-Bilh

Surface cessible : 10 710 m² (3 lots)

Présentation des résultats – compte de gestion et compte administratif

Résultat du compte de gestion 2020					
	Résultat à la clôture de l'exercice 2019	Part affectée à l'investissement Exercice 2020	Résultats de l'exercice 2020	Transfert ou intégration de résultats par opération d'ordre non budgétaire	Résultats de clôture de l'exercice 2019
INVEST	130 877,33 €		- 6 566,50 €		124 310,83 €
FONCT	- 70 494,94 €				- 70 494,94 €
TOTAL	60 382,39 €		- 6 566,50 €		53 815,89 €

Résultat du compte administratif 2020						
	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultat reporté	70 494,94			130 877,33	70 494,94	130 877,33
Opérations de l'exercice	162,50	162,50	6 566,50	0,00	6 729,00	162,50
TOTAUX	70 657,44	162,50	6 566,50	130 877,33	77 223,94	131 039,83
Résultats de clôture	70 494,94			124 310,83		53 815,89
Restes à réaliser						
TOTAUX CUMULES	70 657,44	162,50	6 566,50	130 877,33	77 223,94	131 039,83
RESULTATS DEFINITIFS	70 494,94			124 310,83		53 815,89

Affectation des résultats proposée

Automatique, pas de délibération

ANALYSE

<i>Dépenses de fonctionnement</i>	CA 2020	Budget 2020
011 - Charges à caractère général	162,50	170,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement	162,50	170,00
023 - Transfert à la section d'investissement	0,00	0,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections - annulation du stock initial	0,00	71 723,50
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	-	71 723,50
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	162,50	71 893,50

+ 002 - Déficit de fonctionnement n-1 reporté	70 494,94	70 494,94
---	-----------	-----------

= RESULTAT FINAL DE L'EXERCICE (EN FONCTIONNEMENT)	-70 494,94	0,00
---	-------------------	-------------

<i>Dépenses d'investissement</i>	CA 2020	Budget 2020
16 - Emprunts et dettes	6 404,00	202 430,83
Total des dépenses réelles d'investissement	6 404,00	202 430,83
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	162,50	170,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement	162,50	170,00
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	6 566,50	202 600,83

<i>Recettes de fonctionnement</i>	CA 2020	Budget 2020
70 - Produits des services, domaine et ventes diverses		33 717,00
74 - Dotations, subventions et participations		50 632,00
77 - Recettes exceptionnelles		57 869,44
Total des recettes réelles de fonctionnement	-	142 218,44
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	162,50	170,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement	162,50	170,00
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	162,50	142 388,44

+ 001 - Excédent d'investissement n-1 reporté	130 877,33	130 877,33
---	------------	------------

= RESULTAT FINAL DE L'EXERCICE (EN INVESTISSEMENT)	124 310,83	0,00
---	-------------------	-------------

Opérations réelles :

- En section de fonctionnement :
 - Dépenses :
 - ✓ régularisation de 125 € sur les frais de dépôt de pièces du lotissement constatés en 2019
 - ✓ Réalisation d'un diagnostic relatif à l'état des risques et pollutions : 37,50 €
- En section d'investissement, remboursement à l'Agence de l'eau des avances remboursables pour 6 404,00 € (12 808 € et 51 232 € à rembourser sur 10 ans)

Opérations d'ordre :

- Recettes de fonctionnement (chap 042)/dépenses d'investissement (chap 040) : intégration au stock des dépenses 2020 de 162,50 €

Etat du stock :

- Stock = totalité des dépenses (610 006,66 €) – subventions (322 789,35 €) – cessions de terrain au prix de revient (et non de vente) soit 135 000,18 €
- **Prix de revient** : $(610\ 006,66\ € - 322\ 789,35) / 10\ 710\ m^2\ cessibles = 26,80\ €/m^2$
- Stock : **152 217,13 € au 31/12/2020** (après retrait de la cession 2019 au prix de revient)
- 2 lots restent à commercialiser sur cette ZAE. Ils sont actuellement sous compromis de vente

ZA BERLANNE OUEST

Aménagement porté par la CC du Pays de Morlaàs entre 2012 et 2015

- Coût d'aménagement : 4 377 094,74 € (dépenses 2020 incluses)
- Subventions perçues : 582 812,35 €
- Emprunts : 800 000 € sur 15 ans (en cours) et 1 380 000 € à court terme (intégralement remboursés)

Situation : En prolongation de la zone de Berlanne historique

Surface cessible : 71 082 m²

Présentation des résultats – compte de gestion et compte administratif

Résultat du compte de gestion 2020					
	Résultat à la clôture de l'exercice 2019	Part affectée à l'investissement Exercice 2020	Résultats de l'exercice 2020	Transfert ou intégration de résultats par opération d'ordre non budgétaire	Résultats de clôture de l'exercice 2020
INVEST	- 784 462,62 €		- 72 840,94 €		- 857 303,56 €
FONCT	- 355 509,11 €				- 355 509,11 €
TOTAL	- 1 139 971,73 €	- €	- 72 840,94 €	0	- 1 212 812,67 €

Résultat du compte administratif 2020						
	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultat reporté	355 509,11		784 462,62		1 139 971,73	0,00
Opérations de l'exercice	39 801,60	39 801,60	72 840,94	0,00	112 642,54	39 801,60
TOTAUX	395 310,71	39 801,60	857 303,56	0,00	1 252 614,27	39 801,60
Résultats de clôture	355 509,11	0,00	857 303,56	0,00	1 212 812,67	0,00
Restes à réaliser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAUX CUMULES	355 509,11	0,00	857 303,56	0,00	1 212 812,67	0,00
RESULTATS DEFINITIFS	355 509,11		857 303,56		1 212 812,67	

Affectation des résultats proposée

Les deux sections présentant des déficits, seule une réaffectation des soldes à chaque section est envisageable

Affectation en réserve (article 1068)	-
Résultat de fonctionnement reporté (art 002) - section de fonctionnement (dépenses)	355 509,11
Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (art 001) - section d'investissement (dépenses)	857 303,56

ANALYSE

<i>Dépenses de fonctionnement</i>	CA 2020	BP 2020
66 - Charges financières	19 900,80	21 000,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement	19 900,80	21 000,00
023 - Virement à la section d'investissement		858 462,62
042 - 71355 - Opérations d'ordre de transfert entre sections - sortie de stock		
043 - 608 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section - transfert des frais financiers en RF	19 900,80	21 000,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	19 900,80	879 462,62
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	39 801,60	900 462,62

002 - Solde d'exécution négatif n-1 reporté	355 509,11	355 509,11
---	------------	------------

= RESULTAT DE L'EXERCICE (EN FONCTIONNEMENT)	-355 509,11	0,00
---	--------------------	-------------

<i>Dépenses d'investissement</i>	CA 2020	BP 2020
16 - Emprunts et dettes	52 940,14	53 000,00
Total des dépenses réelles d'investissement	52 940,14	53 000,00
040 - 3555 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	19 900,80	21 000,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement	19 900,80	21 000,00
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	72 840,94	74 000,00

001 - Solde d'exécution négatif n-1 reporté	784 462,62	784 462,62
---	------------	------------

= RESULTAT DE L'EXERCICE (EN INVESTISSEMENT)	-857 303,56	0,00
---	--------------------	-------------

<i>Recettes de fonctionnement</i>	CA 2020	BP 2020
70 - Produits des services, domaine et ventes diverses		
77 - Produits exceptionnels	0,00	1 213 971,73
Total des recettes réelles de fonctionnement	-	1 213 971,73
042 - 71355 - Opérations d'ordre de transfert entre sections - augmentation du stock	19 900,80	21 000,00
043 - 796 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section - intégration frais financiers	19 900,80	21 000,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement	39 801,60	42 000,00
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	39 801,60	1 255 971,73

+ 002 - Excédent de fonctionnement n-1 reporté		
--	--	--

<i>Recettes d'investissement</i>	CA 2020	BP 2020
16- Emprunts et dettes assimilées	0,00	
Total des recettes réelles d'investissement	-	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	0	858 462,62
040 - 3555 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		0,00
Total des recettes d'ordre d'investissement	-	858 462,62
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	0,00	858 462,62

Opérations réelles :

- En section de fonctionnement :
 - Dépenses : le budget annexe étant entièrement aménagé, les seules dépenses correspondent aux frais financiers des prêts long terme pour 19 900,80 €
- En section d'investissement, remboursement du capital de la dette de ces mêmes prêts pour 52 940,14 €

Année	Capital de départ	Capital	Intérêts	Total versement	Capital restant
2020	485 429,18	52 940,14	19 900,80	72 840,94	432 489,04
2021	432 489,04	53 867,54	17 736,73	71 604,27	378 621,50
2022	378 621,50	54 838,81	15 528,80	70 367,61	323 782,69
2023	323 782,69	55 856,02	13 274,92	69 130,94	267 926,67
2024	267 926,67	56 921,34	10 972,93	67 894,27	211 005,33
2025	211 005,33	58 037,06	8 620,55	66 657,61	152 968,27
2026	152 968,27	59 205,54	6 215,40	65 420,94	93 762,73
2027	93 762,73	60 429,35	3 754,92	64 184,27	33 333,38
2028	33 333,38	33 333,38	1 236,67	34 570,05	0,00
Total		485 429,18	97 241,72		

Le capital restant dû au 31/12/2020 sur les deux prêts long terme restants s'élève à 432 489 €

Opérations d'ordre :

- Au sein de la section de fonctionnement (chap 043 en dépenses et recettes) : constatation des frais financiers de 19 900,80 € pour intégration au stock
- Recettes de fonctionnement (chap 042)/dépenses d'investissement (chap 040) : intégration au stock des dépenses 2020 de 19 900,80 €

Etat du stock :

- Stock = totalité des dépenses (4 377 094,74 €) – subventions (582 812,35 €) – cessions de terrain au prix de revient (et non de vente) 1 501 433,11 € depuis le début de la commercialisation
- **Prix de revient** : $(4\,377\,094,74 - 582\,812,35) / 71\,082 \text{ m}^2 \text{ cessibles} = 53,38 \text{ €/m}^2$ en 2020 (augmentation au rythme de l'intégration des frais financiers)
- **Stock : 2 292 849,28 € au 31/12/2020**
- **15 lots restent à commercialiser** sur cette ZAE. La cession du lot 16 à Chemtec pour 334 574 € hors taxe sera constatée en 2021

ZONES D'ACTIVITES COMMUNALES

Budget créé en 2018 pour permettre la commercialisation des lots restants sur les zones d'activité économique financées par les communes avant le transfert de cette compétence à l'intercommunalité au 1^{er} janvier 2017

Conformément aux modalités financières et patrimoniales (délibération n°2018-2106-5.7-26 du 21 juin 2018), les communes concernées (Ger, Pontacq et Morlaàs) font une avance à la CCNEB pour l'achat des terrains en pleine propriété qu'elle solde au gré des ventes, par le reversement de l'intégralité du produit de la cession

La vente s'effectue en principe au prix de revient

Présentation des résultats – compte de gestion et compte administratif

Résultat du compte de gestion 2020					
	Résultat à la clôture de l'exercice 2019	Part affectée à l'investissement Exercice 2020	Résultats de l'exercice 2020	Transfert ou intégration de résultats par opération d'ordre non budgétaire	Résultats de clôture de l'exercice 2020
INVEST					- €
FONCT	3 000,00 €		- 3 000,00 €		- €
TOTAL	3 000,00		- 3 000,00 €		- €

Résultat du compte administratif 2020						
	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultat reporté	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
Opérations de l'exercice	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00
TOTAUX	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00
Résultats de clôture						0,00
Reste à réaliser						
TOTAUX CUMULES	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00
RESULTATS DEFINITIFS		0,00		0,00		0,00

ANALYSE

ZAE communes - Section de fonctionnement

Dépenses	CA 2020	Budget 2020
678 - Autres charges exceptionnelles	3 000,00	3 000,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement	3 000,00	3 000,00
042 - 71355 - Opérations d'ordre de transfert entre sections - sortie du stock au coût de revient		651 770,00
Total des opérations d'ordre de fonctionnement	-	651 770,00
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (A)	3 000,00	654 770,00

Recettes	CA 2020	Budget 2020
70 - Produits des services, domaine et ventes diverses	0,00	651 770,00
Total des recettes réelles de fonctionnement	-	651 770,00
042 - 71355 - Opérations d'ordre de transfert entre sections - création du stock		
Total des recettes d'ordre de fonctionnement	-	-
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (B)	0,00	651 770,00

+ 002 - Excédent de fonctionnement n-1 reporté (C)	3 000,00	3 000,00
--	----------	----------

= RESULTAT FINAL DE L'EXERCICE (EN FONCTIONNEMENT) = B - A - C	0,00	0,00
---	-------------	-------------

ZAE communes - Section d'investissement

Dépenses	CA 2020	Budget 2020
16 - Emprunts et dettes		651 770,00
Total des dépenses réelles d'investissement	-	651 770,00
040 - 3555 - Opérations d'ordre de transfert entre sections - création du stock		
Total des recettes d'ordre d'investissement	-	-
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (A)	0,00	651 770,00

Recettes	CA 2020	Budget 2020
16- EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES		
Total des recettes réelles d'investissement	-	-
040 - 3555 - Opérations d'ordre de transfert entre sections - sortie du stock au coût de revient	0,00	651 770,00
Total des recettes d'ordre	-	651 770,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (B)	0,00	651 770,00

+ 001 - Excédent de fonctionnement n-1 reporté (C)	-	-
--	---	---

= RESULTAT FINAL DE L'EXERCICE (EN INVESTISSEMENT) = B - A - C	0,00	0,00
---	-------------	-------------

Écritures réelles

- Suite à la vente du lot 15 sur la zone de Biébachette en 2019, reversement à la commune de Morlaàs de 3 000 € correspondant aux frais de branchement non inclus dans le stock

Stock = totalité des dépenses (1 753 483 €) – subventions (0 €) – cessions de terrain au prix de revient sur chaque commune soit 52 032 € en 2019

Stock : 1 701 451 € au 31/12/2020

RÉGIE DES TRANSPORTS SCOLAIRES

Budget créé pour suivre la Régie des transports scolaires, **régie dotée de la seule autonomie financière**, chargée d'organiser et de gérer le transport scolaire des lignes desservant le Collège du Vic Bilh et les écoles primaires situées sur l'ancien territoire de la Communauté de communes du Canton de Lembeye en Vic Bilh

Cette gestion s'exerce dans le cadre de la compétence « transport scolaire » de la CCNEB, par délégation de la Région Nouvelle Aquitaine, en tant qu'**autorité organisatrice de mobilité de second rang**

Présentation des résultats – compte de gestion et compte administratif

Résultat du compte de gestion 2020					
	Résultat à la clôture de l'exercice 2019	Part affectée à l'investissement Exercice 2020	Résultats de l'exercice 2020	Transfert ou intégration de résultats par opération d'ordre non budgétaire	Résultats de clôture de l'exercice 2020
INVEST	170 348,20 €		45 886,95 €		216 235,15
FONCT	- 44 110,25 €		- 39 195,07 €		- 83 305,32
TOTAL	126 237,95 €		6 691,88 €		132 929,83

Résultat du compte administratif 2020						
	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultat reporté	44 110,25			170 348,20	44 110,25	170 348,20
Opérations de l'exercice	467 274,28	428 079,21	193 045,55	238 932,50	660 319,83	667 011,71
TOTAUX	511 384,53	428 079,21	193 045,55	409 280,70	704 430,08	837 359,91
Résultats de clôture	83 305,32			216 235,15		132 929,83
Restes à réaliser						
TOTAUX CUMULES	511 384,53	428 079,21	193 045,55	409 280,70	704 430,08	837 359,91
RESULTATS DEFINITIFS	83 305,32			216 235,15		132 929,83

Affectation des résultats proposée

La section d'investissement étant excédentaire, reprise des résultats avec le déficit constaté en section de fonctionnement

Affectation des résultats

Affectation en réserve (article 1068)	-
Résultat de fonctionnement reporté (art 002) - section de fonctionnement (dépenses)	83 305,32
Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (art 001) - section d'investissement (recettes)	216 235,15

ANALYSE du fonctionnement

Dépenses	CA 2020	Budget 2020	CA 2019	BP 2019
011 - Charges à caractère général	198 074,24	215 785,00	285 599,21	339 611,00
6063 - Fournitures d'entretien et petit équipement	2 687,55	4 000,00	2 687,90	8 000,00
6064 - Fournitures administratives	156,98	500,00	644,84	200,00
6066 - Carburants	51 052,97	61 000,00	48 897,65	68 000,00
611 - Contrats de prestations de services	71 340,30	66 000,00	159 757,45	160 000,00
61551 - Matériel roulant	63 883,42	74 800,00	61 130,07	90 000,00
6161 - Assurances multirisques	8 865,81	8 885,00	11 532,44	11 511,00
618 - Divers	28,80		660,00	
6228 - Divers			115,20	
6257 - Réceptions	6,44	200,00	56,03	500,00
6261 - Frais d'affranchissement	0,00	200,00	0,00	200,00
6262 - Frais postaux et télécommunication	51,97	200,00	117,63	200,00
6354 - Droits d'enregistrement et de timbre	0,00		0,00	1 000,00

Le chapitre 011 des charges à caractère général regroupe principalement :

- Pour les lignes desservies par la régie :
 - Les dépenses de carburant (51 053 €)
 - L'entretien des véhicules : les réparations (63 883 €) restent à un niveau bien inférieur par rapport aux exercices 2017 et 2018. Le remplacement de deux bus acquis en 2004 devrait participer à la maîtrise de ce poste. Peuvent être ajoutés les 2 688 € constatés à l'article 6063 pour les recharges en AD blue et les cartes de lavage et, exceptionnellement, des produits d'entretien liés à la désinfection des bus pour 870 €
 - L'assurance de la flotte, de 8 866 € est, à garanties équivalentes, en baisse de plus de 23 % suite à la renégociation intervenue dans le cadre du marché passé en 2020

- Pour les 3 lignes déléguées : les prestations de services sont imputées à l'article 611. Compte tenu de la reprise de ces lignes par la Région, **les 3 lots ont définitivement été soldés**

ANALYSE du fonctionnement

Dépenses	CA 2020	Budget 2020	CA 2019	BP 2019
012 - Charges de personnel et frais assimilés	168 760,91	180 037,00	181 877,63	194 400,00
6211 - Personnel intérimaire	170,52			
6215 - Personnel affecté par collectivité de rattachement	20 145,60	11 737,00	22 775,00	22 775,00
6313 - Participation des employeurs à la formation prof.	3 710,00	2 600,00	480,00	2 000,00
6331 - Versement de transport	1 500,51	2 000,00	1 781,29	1 988,00
6332 - Cotisations versées au FNAL	154,01	550,00	110,03	553,00
6336 - Cotisations au centre national et CNFPT	1 194,00	2 300,00	1 363,00	1 170,00
6411 - Personnel titulaire	103 494,90	116 050,00	109 359,12	111 450,00
6413 - Primes et gratifications	195,69		397,83	
6415 - Supplément familial			0,00	500,00
6451 - Cotisations à l'URSSAF	26 059,89	29 000,00	29 991,63	30 950,00
6453 - Cotisations aux caisses de retraite	7 772,68	8 500,00	8 560,26	9 605,00
6454 - Cotisations aux ASSEDIC	1 249,55	2 000,00	892,34	804,00
6458 - Cotisations aux organismes sociaux	2 300,58	2 100,00	1 655,60	4 820,00
6475 - Médecine du travail, pharmacie	220,98	1 200,00	63,53	785,00
648 - Autres charges de personnel - titres restaurant	592,00	2 000,00	4 448,00	7 000,00

Le chapitre 012 des charges de personnel s'élève à 168 760,91 € en 2020, soit une baisse de 7,2 % par rapport à 2019

Cette baisse résulte d'une diminution des remplacements en lien avec la période COVID mais également du demi-traitement d'un agent prévu à plein traitement durant l'année

ANALYSE du fonctionnement

Dépenses	CA 2020	Budget 2020	CA 2019	BP 2019
65 - Autres charges de gestion courante	1,62	5,00	2,47	10,00
658 - Charges diverses de la gestion courante	1,62	5,00	2,47	10,00
66 - Charges financières	1 115,01	2 849,33	2 770,83	7 630,00
66111 - Intérêts réglés à l'échéance	1 957,75	1 957,75	3 831,75	7 000,00
661121 - ICNE de l'exercice N	126,68	0,00	1 108,42	1 800,00
661122 - ICNE de l'exercice N - 1	-1 108,42	-1 108,42	-2 169,34	-2 170,00
6688 - Autre	139,00	2 000,00	0,00	1 000,00
67 - Charges exceptionnelles	0,00	0,00	2 390,00	2 390,00
673 - Titres annulés (sur exercice antérieur)	0,00	0,00	2 390,00	2 390,00
022 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement	367 951,78	398 676,33	472 640,14	544 041,00
023 - Virement à la section d'investissement				19 166,15
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	99 322,50	99 322,50	37 500,00	37 500,00
675 - Valeurs comptables des immobilisations cédées	61 822,50	61 822,50		
6811- D.A. immobilisations corporelles et incorporelles	37 500,00	37 500,00	37 500,00	37 500,00
Total des opérations d'ordre	99 322,50	99 322,50	37 500,00	56 666,15
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (A)	467 274,28	497 998,83	510 140,14	600 707,15

Le chapitre 65 (charges de gestion courante) est utilisé dans le cadre du prélèvement à la source. Un mandat est émis lorsque l'arrondi de la somme des prélèvements mensuels est défavorable à la CCNEB (à l'inverse, un titre est réalisé à l'article 758 si l'arrondi est favorable)

Les frais financiers seront abordés sur la diapositive dédiée à l'analyse de la dette

En opérations d'ordre, on constate en plus des amortissements de bus, la somme des valeurs nettes comptables des deux autobus cédés ainsi que de l'ancienne Clio vendue au budget général (prix d'achat d'origine des véhicules – amortissements pratiqués)

ANALYSE du fonctionnement

<i>Recettes</i>	CA 2020	BP 2020	CA 2019	BP 2019
013 - Atténuations de charges	6 198,85	3 420,00	681,20	2 500,00
64198 - Autres remboursements				2 500,00
6459 - Remb. sur charges Sécurité Sociale et Prévoyance	6 198,85	3 420,00	681,20	
70 - Produits des services, domaine et ventes diverses	2 750,97	14 000,00	14 727,00	7 000,00
7087 - Remboursements de frais	2 750,97	14 000,00	14 727,00	7 000,00
74 - Dotations, subventions et participations	403 150,94	508 399,08	264 663,47	410 000,00
742 - Régions	403 150,94	508 399,08	264 663,47	410 000,00
75 - Autres produits de gestion courante	238,45	1 000,00	1 818,67	2 000,00
7588 - Autres	238,45	1 000,00	1 818,67	2 000,00
77 - Produits exceptionnels	15 740,00	15 290,00	4 932,40	0,00
773 - Mandats annulés ou atteints déchéance quadriennale	450,00			
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs	15 290,00	15 290,00		
778 - Autres produits exceptionnels			4 932,40	0,00
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (B)	428 079,21	542 109,08	286 822,74	421 500,00

Au chapitre 013, les recettes correspondent aux remboursements d'indemnités journalières des arrêts maladie

Les sorties pédagogiques normalement réalisées par la régie pour les écoles et le collège du secteur de Lembeye ainsi que pour l'ALSH de Simacourbe ont été fortement impactées par la situation sanitaire. Cet élément de contexte explique la très nette baisse de l'article 7087, qui s'est élevé à 2 751 €

La régie des transports scolaires constituant une autorité organisatrice de la mobilité de second rang, elle perçoit de la Région Nouvelle Aquitaine, autorité organisatrice de transports, une **subvention d'équilibre qui s'est élevée à 403 150,94 €**

En recettes exceptionnelles sont inscrites les produits des cessions des deux autocars pour 3 395 € pièce et la vente au budget général de la Clio pour 8 500 €

ANALYSE du fonctionnement

Régie des transports scolaires - Section de fonctionnement

	CA 2020	Budget 2020	CA 2019	BP 2019
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	467 274,28	497 998,83	510 140,14	600 707,15
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	428 079,21	542 109,08	286 822,74	421 500,00

RESULTAT DE L'EXERCICE (B) - (A)	-39 195,07	44 110,25	-223 317,40	-179 207,15
+/- 002 - Excédent ou déficit de fonctionnement n-1 reporté	-44 110,25	-44 110,25	179 207,15	179 207,15
= RESULTAT FINAL DE L'EXERCICE (EN FONCTIONNEMENT)	-83 305,32	0,00	-44 110,25	0,00

Comme en 2019, la section de fonctionnement est déficitaire, de 39 195,07 €. Le résultat cumulé atteint un déficit de 83 305,32 €

La recherche de l'origine de ce déficit a permis d'identifier que le forfait d'entretien/réparation intégré au calcul de la subvention régionale a longtemps été inférieur aux coûts réellement supportés par ce budget pendant plusieurs années

Par ailleurs, les écritures d'ordre, et notamment sur les opérations de cession ont pour effet de basculer une partie de l'excédent en section d'investissement

Analyse de la dette

L'année 2020 a été marquée par la fin du remboursement des deux emprunts en cours. Les intérêts sont constatés au chapitre 66 pour 1 115,01 € après inclusion des intérêts courus non échus. Le remboursement du capital est en section d'investissement, au chapitre 16 pour 45 781,55 €

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Encours brut au 1er janvier	45 781,55	139 610,00	122 485,91	105 269,35	87 959,82	70 556,82	53 059,85	35 468,39	17 781,94
- Remboursement du capital brut long terme	45 781,55	17 124,09	17 216,56	17 309,53	17 403,00	17 496,97	17 591,46	17 686,45	17 781,94
+ Emprunt	139 610,00								
= Variation de l'encours brut	93 828	-17 124	-17 217	-17 310	-17 403	-17 497	-17 591	-17 686	-17 782
Encours brut au 31 décembre	139 610,00	122 485,91	105 269,35	87 959,82	70 556,82	53 059,85	35 468,39	17 781,94	-

Compte tenu de l'intégration de l'annuité de dette dans la subvention de la Région, l'acquisition de **2 bus pour un montant de 146 400 €** a été financée par un **emprunt de 139 610 €** et la reprise de deux bus pour 6 790 €

Il n'y a donc plus, à compter de 2021, que cet emprunt réalisé sur 8 ans au taux fixe de 0,54 %

ANALYSE de l'investissement

Dépenses	CA 2020	BP 2020
16 - Emprunts et dettes assimilés	45 781,55	46 000,00
1641 - Emprunts en euros	45 781,55	46 000,00
20 - Immobilisations incorporelles	864,00	2 500,00
2033 - Frais d'insertion	864,00	2 500,00
21 - Immobilisations corporelles	146 400,00	401 170,70
2182 - Matériel de transport	146 400,00	401 170,70

CA 2019	BP 2019
43 907,57	59 000,00
43 907,57	59 000,00
0,00	304 421,92
0,00	304 421,92

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (A)	193 045,55	449 670,70
--	-------------------	-------------------

43 907,57	363 421,92
------------------	-------------------

Recettes	CA 2020	BP 2020
16 - Emprunts et dettes assimilés	139 610,00	180 000,00
1641 - Emprunts en euros	139 610,00	180 000,00
Total des recettes réelles d'investissement	139 610,00	180 000,00
021 - Virement de la section de fonctionnement		
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	99 322,50	99 322,50
2182 - Matériel de transport	61 822,50	61 822,50
28182 - Matériel de transport	37 500,00	37 500,00
Total des recettes d'ordre	99 322,50	99 322,50

CA 2019	BP 2019
0,00	130 000,00
0,00	130 000,00
-	130 000,00
	19 166,15
37 500,00	37 500,00
37 500,00	37 500,00
37 500,00	56 666,15

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (B)	238 932,50	279 322,50
--	-------------------	-------------------

37 500,00	186 666,15
------------------	-------------------

RESULTAT DE L'EXERCICE (B) - (A)	45 886,95	-170 348,20
+ Excédent d'investissement reporté N-1	170 348,20	170 348,20
= RESULTAT FINAL DE L'EXERCICE (EN FONCTIONNEMENT)	216 235,15	0,00

-6 407,57	-176 755,77
176 755,77	176 755,77
170 348,20	0,00

En dehors du remboursement de dette, l'acquisition des 2 autocars s'est élevée à 146 400 € (article 2182) avec le financement, à l'article 1641 en recettes d'investissement, par un emprunt de 139 610 €

Les opérations d'ordre en recettes correspondent à l'amortissement des véhicules pour 37 500 € ainsi qu'à la constatation de la valeur nette comptable des biens cédés en 2020

Avec un résultat positif de 45 886,95 €, le report s'élève au global à 216 235,15 €

BUDGET GÉNÉRAL

Présentation des résultats – compte de gestion et compte administratif

Résultat du compte de gestion 2020					
	Résultat à la clôture de l'exercice 2019	Part affectée à l'investissement Exercice 2020	Résultats de l'exercice 2020	Transfert ou intégration de résultats par opération d'ordre non budgétaire	Résultats de clôture de l'exercice 2020
INVEST	- 266 765,51 €		- 267 749,14 €	28 734,66	- 505 779,99 €
FONCT	3 297 626,69 €	334 780,14 €	1 529 120,10	163 037,04	4 655 003,69 €
TOTAL	3 030 861,18 €	334 780,14 €	1 261 370,96	191 771,70	4 149 223,70 €

Résultat du compte administratif 2020						
	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultat reporté		3 125 883,59	238 030,85		238 030,85	3 125 883,59
Opérations de l'exercice	13 176 511,49	14 705 631,59	1 138 745,40	870 996,26	14 315 256,89	15 576 627,85
TOTAUX	13 176 511,49	17 831 515,18	1 376 776,25	870 996,26	14 553 287,74	18 702 511,44
Résultats de clôture		4 655 003,69	505 779,99			4 149 223,70
Restes à réaliser			115 460,38	212 967,73		97 507,35
TOTAUX CUMULES	13 176 511,49	17 831 515,18	1 492 236,63	1 083 963,99	14 553 287,74	18 800 018,79
RESULTATS DEFINITIFS		4 655 003,69	408 272,64			4 246 731,05

Affectation des résultats proposée

➤ La reprise des résultats suivante est proposée :

Résultat en fonctionnement (002) avant couverture du besoin de financement de l'investissement (BFI) - excédent	4 655 003,69 €
Résultat d'investissement reporté (art. 001) - déficit	505 779,99 €
Restes à réaliser en recettes	212 967,73 €
Restes à réaliser en dépenses	115 460,38 €
Affectation en réserve – section d'investissement (art. 1068) – recettes	408 272,64 €
Résultat en fonctionnement (002) après couverture du besoin de financement de l'investissement (BFI) - Excédent	4 246 731,05 €

Les soldes d'épargne (1/3)

	2017	2018	2019	2020
Produits de fonctionnement courant	12 874 864	13 252 115	13 667 698	14 607 598
- Charges de fonctionnement courant	12 320 654	12 101 132	12 812 382	12 645 803
= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)	554 210	1 150 983	855 316	1 961 795

L'**excédent brut courant (EBC)**, correspondant à la différence entre les produits et les charges de fonctionnement courant, mesure le solde intermédiaire dégagé à l'issue des opérations de gestion récurrentes

Compte tenu de la renégociation du Contrat enfance et jeunesse sur 3 ans et de mouvements exceptionnels sur les attributions de compensation, les retraitements suivants sont proposés afin d'avoir une vision de la réalité de la situation financière annuelle de la Communauté de communes

	2017	2018	2019	2020
CEJ secteur Ousse Gabas qui aurait dû être perçu	110 981	-110 981		
CEJ secteur Lembeye qui aurait dû être perçu		29 887	-29 887	
Régularisation des attributions de compensation ZAE et recettes	134 794	-134 794		
Reversement exceptionnel excédent budget OM pour le programme de réhabilitations des décharges		-394 298		
CEJ secteur Morlaàs qui aurait dû être perçu			166 868	-166 868
Refacturations aux budgets du SPANC non réalisé			90 173	
TOTAL des retraitements	245 775	-610 185	227 154	-166 868

	2017	2018	2019	2020
= EXCEDENT BRUT COURANT retraité	799 985	540 797	1 082 470	1 794 927

Les soldes d'épargne (2/3)

	2017	2018	2019	2020
Produits de fonctionnement courant retraités	12 985 845	12 776 724	13 894 853	14 440 730
- Charges de fonctionnement courant retraitées	12 185 860	12 235 927	12 812 382	12 645 803
= EXCEDENT BRUT COURANT RETRAITE (EBC)	799 985	540 797	1 082 470	1 794 927

L'excédent brut courant retraité a exceptionnellement progressé, de 713 K€, sur l'exercice :

- Les **dépenses de fonctionnement courant ont diminué de 1,3 %**, soit une réduction de 167 K€. Les charges de personnel, en baisse de 277 K€, notamment en lien avec la crise sanitaire et des évolutions d'effectifs (transferts de compétences – évolution de l'organisation des services), sont la principale origine de cette situation. On note également que les charges de gestion courante ont régressé de 74 K€ (une baisse partagée entre la réduction des indemnités des élus, les participations aux syndicats et aux associations)

Seul chapitre en progression, les charges à caractère général ont augmenté de près de 15 % (+ 190 K€), l'achat des masques s'élevant à 266 K€ sur l'année

Dans le même temps, les **recettes de fonctionnement courant retraitées ont augmenté de 3,9 %, soit +546 K€** et ce, malgré une baisse des produits des services retraités de 120 K€ notamment liée à la fin du remboursement des budgets annexes des SPANC (90K€ en 2019). Sans ce retraitement, le chapitre est quasi stabilisé en valeur grâce à la présence des participations communales pour l'achat de masques, qui absorbent la baisse de produits des services liés à la pandémie

La fiscalité connaît la plus forte progression (près de 400 K€) provenant notamment pour environ 264 K€ du produit fiscal large et pour 100 K€ de la taxe GEMAPI

Enfin, le chapitre des dotations et participations progresse de 300 K€. Si la dotation globale de fonctionnement explique un peu moins de 50 K€, c'est principalement les aides reçues dans le cadre de la pandémie (68 K€ pour les masques – 10,5 K€ pour les vacances apprenantes et 235 K€ de la CAF pour la petite enfance (qui compense une perte de prestations ordinaires sur la régularisation 2019) qui justifie cette hausse exceptionnelle

Les soldes d'épargne (3/3)

	2017	2018	2019	2020
= EXCEDENT BRUT COURANT retraité	799 985	540 797	1 082 470	1 794 927
+ Solde exceptionnel large	17 838	22 061	-24 795	-83 748
= produits exceptionnels larges	25 180	33 318	4 021	28 034
+ charges exceptionnelles larges	7 343	11 257	28 816	111 782
= EPARGNE DE GESTION retraitée	817 822	562 858	1 057 675	1 711 178

En tenant compte de ces retraitements, l'**épargne de gestion**, obtenue en diminuant l'EBC du résultat des opérations exceptionnelles (hors cessions d'immobilisation en recettes), s'élève à 1 711 K€ après prise en compte d'un solde exceptionnel négatif de 83,7 K€ (en dépenses, présence du reversement des excédents de fonctionnement des budgets annexes aux syndicats d'assainissement non collectif et de tourisme pour 71,6 K€ et 28,5 K€ versés dans le cadre du programme PIG)

	2017	2018	2019	2020
= EPARGNE DE GESTION retraitée	817 822	562 858	1 057 675	1 711 178
- Intérêts	136 709	123 820	110 329	98 491
= EPARGNE BRUTE retraitée	681 114	439 038	947 346	1 612 687

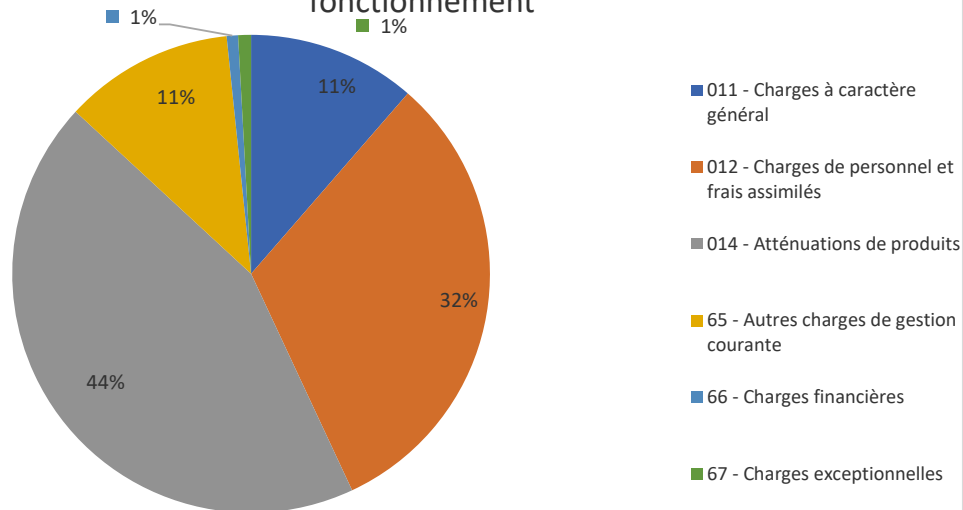
Après remboursement des intérêts de la dette, de 98,5 K€ cette année, la CCNEB affiche une épargne brute retraitée de 1 613 K€

	2017	2018	2019	2020
= EPARGNE BRUTE retraitée	681 114	439 038	947 346	1 612 687
- Capital long terme	299 904	348 180	339 651	261 767
= EPARGNE NETTE retraitée	381 210	90 858	607 695	1 350 920

La communauté dégage cette année une épargne nette d'un niveau exceptionnel de 1 350 K€ (1 518 K€ sans retraitements des régularisations de contrat enfance jeunesse). Cette somme correspond aux recettes de fonctionnement disponibles pour autofinancer des dépenses d'équipement et/ou accroître le fonds de roulement. Fortement lié au contexte sanitaire, ce niveau d'épargne nette ne reflète pas une amélioration du fonctionnement et ne saurait donc servir de référentiel

Les charges réelles de fonctionnement – répartition par chapitre

Répartition par chapitre des dépenses réelles de fonctionnement



Le passage de l'EPCI au régime fiscal de la fiscalité professionnelle unique à la fusion s'est accompagné d'un important transfert de fiscalité des communes à l'EPCI, neutralisé par une restitution à due concurrence à ses communes via le dispositif des attributions de compensation. Ceci explique que le **1^{er} chapitre de dépenses de la collectivité soit celui des atténuations de produits**

Les effets de la crise sanitaire et des transferts de compétences (SPNC, OT) se sont faits particulièrement sentir sur les charges de personnel, qui représentaient 34 % des charges réelles en 2019, contre 32 % cette année

A l'inverse, le poids des charges à caractère général s'est **accru cette année, notamment sous le poids du coût des achats de masques**

Dépenses réelles de fonctionnement	CA 2020	CA 2019
011 - Charges à caractère général	1 464 480,01 €	1 274 149,86 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 070 009,92 €	4 346 821,21 €
014 - Atténuations de produits	5 633 485,86 €	5 639 594,40 €
65 - Autres charges de gestion courante	1 477 827,12 €	1 551 816,76 €
66 - Charges financières	98 491,41 €	110 328,94 €
67 - Charges exceptionnelles	111 782,30 €	28 816,30 €
TOTAL	12 856 076,62 €	12 951 527,47 €

Chapitre 011 - charges à caractère général (1/6)

Dépenses	CA 2020	BP 2020	CA 2019	% d'évolution CA 2020-2019
011 - Charges à caractère général	1 464 480,01	1 703 620,00	1 274 149,86	14,94%
6042 - Achats prest.de serv.(autres que terrains à amé.)	80 741,26	80 310,00	72 907,76	10,74%
60611 - Eau et assainissement	30 062,85	25 350,00	23 573,52	27,53%
60612 - Energie - Electricité	65 846,40	69 920,00	63 723,87	3,33%
60621 - Combustibles	11 949,27	14 250,00	15 529,11	-23,05%
60622 - Carburants	9 487,25	13 500,00	11 932,51	-20,49%
60623 - Alimentations	124 537,66	177 450,00	163 734,21	-23,94%
60624 - Produits de traitement	4 650,19	7 000,00	10 322,77	-54,95%
60631 - Fournitures d'entretien	17 957,36	16 500,00	13 774,14	30,37%
60632 - Fournitures de petit équipement	18 729,20	24 000,00	15 148,19	23,64%
60636 - Vêtements de travail	1 478,01	1 050,00	707,12	109,02%
6064 - Fournitures administratives	5 550,00	10 950,00	12 357,98	-55,09%
6065 - Livres,disques,cassettes(bibliothèque,médiathèque)	13 813,12	17 080,00	16 018,32	-13,77%

Le chapitre 011 est le seul du fonctionnement courant ayant connu une hausse cette année, de + 15 %

L'article 6042 enregistre principalement l'**achat des repas pour le service de portage de repas** (73,7 K€), en hausse de 7,8 % (+ 834 repas). On note également la réalisation d'une campagne de prélèvements d'ampleur sur la station d'épuration de Samsons-Lion pour 4,8 K€

Les fournitures d'énergie non stockables (60611 à 60622) ont augmenté de 2,3 %. L'augmentation plus soutenue de la consommation d'eau est liée à deux factures estimées sur la piscine de Pontacq pour 17,8 K€, contre 12,6 K€ en 2019

Les dépenses d'alimentation ont connu une **baisse de plus de 24 % sur les services jeunesse et de près de 23 % sur les structures multi accueil** en raison des fermetures de structures liées à la crise sanitaire

Les impacts du COVID sont également visibles sur les dépenses de produits de traitement (article 60624) (- 55 % en l'absence d'ouverture de la piscine de Pontacq en juin et septembre) ainsi que sur les dépenses d'entretien (article 60631)

Chapitre 011 - charges à caractère général (2/6) – zoom sur les acquisitions de masques COVID 19

Dépenses	CA 2020	BP 2020	CA 2019	% d'évolution CA 2020-2019
011 - Charges à caractère général	1 464 480,01	1 703 620,00	1 274 149,86	14,94%
6068 - Autres matières et fournitures	291 088,19	33 200,00	28 775,31	911,59%

Habituellement réservé aux achats de matériels pédagogiques des services enfance et jeunesse (environ 25,5 K€), les **achats de masques** liés à la pandémie ont été imputés à cet article 6068 « autres matières et fournitures » pour 266 K€

TIERS	OBJET	Montant TTC
Spor'R	68 000 masques en tisus	236 742,00
Conseil départemental des Pyrénées Atlantiques	7 550 masques chirurgicaux et 3 130 masques FFP2	13178,7
Association des maires des Pyrénées Atlantiques	10 000 masques chirurgicaux	6000
Marcaflo	27 500 masques chirurgicaux pour les agents	4 932,13
Siectom des Coteaux Béarn Adour	2 000 masques chirurgicaux et 855 masques FFP2	4314,84
APF entreprises	100 masques inclusifs - expérimentation pour les crèches	896,72
	TOTAL	266 064,39

Reste à charge de 74,8 K€ après

déduction :

- de l'aide de l'Etat : 68 K€
- du remboursement intégral des communes du Montanerés et du SEABB : 4,3 K€
- de la participation des communes : 89,6 K€

Chapitre 011 - charges à caractère général (3/6)

<i>Dépenses</i>	CA 2020	BP 2020	CA 2019	% d'évolution CA 2020-2019
011 - Charges à caractère général	1 464 480,01	1 703 620,00	1 274 149,86	14,94%
611 - Contrats de prestations de services	131 453,44	148 846,00	144 259,46	-8,88%
6132 - Locations immobilières	23 378,52	23 350,00	27 009,91	-13,44%
6135 - Locations mobilières	7 376,05	19 590,00	8 058,18	-8,47%
61521 - Terrains	77 368,22	151 488,00	24 727,71	212,88%
615221 - Bâtiments publics	20 517,90	52 060,00	17 285,43	18,70%
615228 - Autres bâtiments	3 839,76	84 200,00	41 583,00	-90,77%
615231 - Voiries	9 132,52	24 000,00	4 098,25	122,84%
61551 - Matériel roulant	4 818,21	6 300,00	7 510,42	-35,85%
61558 - Autres biens mobiliers	8 240,55	8 350,00	4 621,36	78,31%
6156 - Maintenance	69 402,45	103 290,00	80 940,75	-14,26%

Les principales prestations de service (article 611) en 2020 ont été :

- Mission archivage par le Centre de gestion, destruction incluse : 14,8 K€
- Ménage de locaux (siège Morlaàs, Crèches de Ger et Morlaàs) : 39,3 K€
- Entretien espaces verts ZAE : 38,4 K€

Les locations immobilières (article 6132) concernent principalement **l'antenne de Soumoulou (17,2 K€)** et le local du service technique (4,8 K€)

Les divers travaux d'entretien des terrains/bâtiments/véhicules/voirie (art 615xx) se sont élevés à 193,3 K€

L'article 61521 « entretien de terrains » a connu la plus forte progression en raison d'un débroussaillage complet de la parcelle de l'ISDI de Soumoulou pour 21,6 K€ et de la reprise sur le budget général des travaux d'entretien des PLR de Morlaàs et de Lembeye pour 19,7 K€ (respectivement imputés jusque-là sur le budget annexe de l'office de tourisme et le budget du SM du tourisme Garlin Lembeye)

Chapitre 011 - charges à caractère général (4/6)

Dépenses	CA 2020	BP 2020	CA 2019	% d'évolution CA 2020-2019
011 - Charges à caractère général	1 464 480,01	1 703 620,00	1 274 149,86	14,94%
6161 - Multirisques	22 305,84	25 000,00	29 936,57	-25,49%
6162 - Assurance obligatoire dommage-construction		0,00	0,00	
617 - Etudes et recherches	83 603,97	105 633,00	36 299,26	130,32%
6182 - Documentation générale et technique	3 730,81	5 165,00	4 360,96	-14,45%
6184 - Versements à des organismes de formation	310,00	14 500,00	2 480,00	-87,50%
6188 - Autres frais divers	1 946,94	5 420,00	6 681,64	-70,86%
6225 - Indemnités au comptable et aux régisseurs	1 853,81	1 100,00	1 010,00	83,55%
6226 - Honoraires	5 318,54	3 000,00	4 800,00	10,80%
6227 - Frais d'actes et de contentieux	11 273,74	5 000,00	1 892,47	495,72%
6228 - Divers	393,60	500,00	460,80	-14,58%
6231 - Annonces et insertions	180,00	1 000,00	3 999,84	-95,50%
6232 - Fêtes et cérémonies	5 790,50	11 650,00	11 640,37	-50,26%

L'article 617 « études et recherches » a principalement concerné en 2020, les actions en faveur du patrimoine naturel

- Gestion des pelouses sèches : 20,1 K€ d'accompagnement technique et scientifique
- Elaboration d'un plan de gestion de la zone humide de Ger Manas : 16,3 K€
- Trame verte et bleue : 2,5 K€ pour l'accompagnement technique et scientifique. Action menée sur 2018 – 2020 pour un total de dépenses de 34 873,50 € avec les actions ponctuelles et un financement régional de 20,9 K€. Soit un reste à charge sur cette action de 13,9 K€
- Territoire vert et bleu : versement d'un acompte de 50 % soit 10,2 K€ et perception d'un acompte de 50 % sur la subvention régionale de 12 K€. Un reste à charge in fine de 5 988 € avec le coût salarial de l'agent en charge de l'action
- Trame biodiversité santé : 9,7 K€ pour l'accompagnement technique et scientifique. Cette action, d'un montant total de 25,6 K€ a déjà bénéficié d'une subvention de l'agence régionale de santé de 25 K€ en 2019. Elle sera finalisé en 2021 (solde de 13 K€)

La reprise de l'entretien des PLR s'est par ailleurs accompagnée d'un appel à un bureau d'étude pour la rationalisation des travaux, qui s'est traduit par une dépense de 15,8 K€ à cet article (+ 6 K€ à l'article 611)

Chapitre 011 - charges à caractère général (5/6)

Dépenses	CA 2020	BP 2020	CA 2019	% d'évolution CA 2020-2019
011 - Charges à caractère général	1 464 480,01	1 703 620,00	1 274 149,86	14,94%
6236 - Catalogues et imprimés	366,00	2 742,00	810,40	-54,84%
6237 - Publications	14 582,64	46 200,00	22 642,41	-35,60%
6238 - Divers	1 494,00	0,00	0,00	
6247 - Transports collectifs	10 849,80	30 548,00	25 511,26	-57,47%
6251 - Voyages et déplacements	2 753,16	5 520,00	4 017,84	-31,48%
6256 - Missions	149,84	320,00	312,33	-52,03%
6261 - Frais d'affranchissement	11 045,57	18 300,00	18 291,19	-39,61%
6262 - Frais de télécommunications	31 906,56	37 618,00	31 246,03	2,11%
627 - Services bancaires et assimilés	1 062,49	600,00	341,02	211,56%
6281 - Concours divers (cotisations...)	141 083,01	143 170,00	123 520,03	14,22%
62875 - Aux communes membres du GFP	20 241,18	21 550,00	30 642,97	-33,95%
62878 - A d'autres organismes	3 793,90	12 000,00	7 440,03	-49,01%
6288 - Autres services extérieurs	31 623,89	74 250,00	70 290,66	-55,01%
63512 - Taxes foncières	16 982,00	17 300,00	19 965,00	-14,94%
63513 - Autres impôts locaux	0,00	300,00	273,00	-100,00%
637 - Autres impôts et taxes	8 419,84	3 200,00	6 684,50	25,96%

L'impact de la pandémie se manifeste par la **réduction des sorties des services jeunesse** avec un impact budgétaire sur les articles 6247 « transports collectifs » et 6288 « autres services extérieurs ». La somme de ces articles pour ce service atteint cette année 35,9 K€, contre 67,7 K€ en 2019 soit une **baisse de 47 %**

Suite à la mise en place de **tablettes à destination des élus**, on note une très nette réduction des frais d'affranchissement. La moyenne mensuelle des frais est passée de 1 K€ en 2019 à 0,3 K€ depuis mai 2020, soit une économie de plus de 8,2 K€ en année pleine. La réduction du volume d'impression est également nette – les frais d'impression sur le siège de Morlaàs se sont élevés à 4 K€ en 2020, contre 17,5 K€ en 2019 (impact également de la remise en concurrence sur les copieurs). En projetant les dépenses post confinement, l'économie pourrait s'élever à plus de 10 K€ par an

Chapitre 011 - charges à caractère général (6/6)

Participations - Article 6281

	CA 2020	CA 2019	CA 2018
Assemblée des communautés de France	3 657,89 €	3 639,41 €	3 649,70 €
Association des maires des Pyrénées Atlantiques	2 314,79 €	2 238,45 €	2 228,49 €
Agence Publique de Gestion Locale des Pyrénées-Atlantiques	16 120,70 €	au 611 - 16 025,02 €	15 597,45 €
SDEPA Infrastructures de recharge pour véhicules électriques	300,00 €	300,00 €	
Insertion Emploi Béarn Adour	73 352,43 €	72 215,97 €	71 371,95 €
Loisirs et Jeunesse Artigueloutan - ALSH	21 840,00 €	23 996,00 €	23 842,00 €
Pont du tonkin - Pontacq ALSH (reprise en régie)	- €	8 068,50 €	7 582,88 €
ALSH Pontiacq Viellepinte (reprise en régie par la CCAM)	553,00 €	829,50 €	861,00 €
Agence d'Urbanisme Atlantique et Pyrénées	11 932,20 €	6 932,20 €	14 122,00 €
Institution Adour	300,00 €	300,00 €	
Conseil en énergie partagée	5 000,00 €	5 000,00 €	
Agence d'attractivité et de Développement Touristiques	5 616,00 €		
Autres	96,00 €		
TOTAL	141 083,01 €	123 520,03 €	139 255,47 €

Evolution de l'article 62875 – remboursement de mise à disposition des communes membres

	2020	2019
Ecoles communales mises à disposition pour les ALSH	9 773,77 €	16 956,30 € (présence de régularisation sur exercices antérieurs)
Entretien et consommation des points lumineux non transférables sur les zones d'activité	7 78,14 €	8 872,79 €
Salle de sport du collège de Morlaàs (électricité)	2 681,27 €	4 813,88 €

Article 637 – Règlement de la contribution 2020 au fonds pour l'insertion des personnes handicapés de la fonction publique pour 7,9 K€

Chapitre 012 des charges de personnel (1/3)

<i>Dépenses</i>	CA 2020	BP 2020	CA 2019	% d'évolution CA 2020-2019
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 070 009,92	4 473 188,00	4 346 821,21	-6,37%
6217 - Personnel affecté par la commune membre du GFP	43 695,87	51 910,00	61 800,88	-29,30%
6218 - Autres personnel extérieur	39 872,20	44 200,00	49 684,43	-19,75%
6331 - Versement de transport	36 917,86	42 082,00	39 410,08	-6,32%
6332 - Cotisations versées au FNAL	11 039,64	11 692,00	11 800,52	-6,45%
6336 - Cotisations au centre national et CNFPT	43 176,88	49 259,00	48 877,63	-11,66%
6338 - Autres impôts, taxes & vers. assimilés sur rémunér.	6 623,96	7 004,00	7 080,57	-6,45%
64111 - Rémunération principale	2 059 704,66	2 023 377,00	2 119 535,21	-2,82%
64131 - Rémunération	543 990,08	842 508,00	642 235,99	-15,30%
64168 - Autres emplois d'insertion	43 228,06	46 866,00	61 111,84	-29,26%
6417 - Rémunérations des apprentis	18 486,15	18 255,00	20 780,38	-11,04%
6451 - Cotisations à l'URSSAF	380 314,40	437 938,00	415 322,38	-8,43%
6453 - Cotisations aux caisses de retraite	567 664,04	582 874,00	585 987,91	-3,13%
6454 - Cotisations aux ASSEDIC	22 925,78	32 221,00	28 302,89	-19,00%
6455 - Cotisations pour assurance du personnel	99 008,51	83 689,00	84 630,92	16,99%
6456 - Versement au FNC du supplément familial	742,00	0,00	627,00	
6458 - Cotisations aux organismes sociaux	35 924,21	39 054,00	34 830,44	3,14%
6475 - Médecine du travail, pharmacie	9 255,62	8 915,00	9 245,01	0,11%
6488 - Autres charges	107 440,00	151 344,00	125 557,13	-14,43%

Chapitre 012 des charges de personnel (2/3)

La baisse de 277 K€ sur ce chapitre s'explique principalement par :

- Le transfert des compétences SPANC et OFFICE DU TOURISME au 1^{er} janvier 2020 : - 130 K€ avec, en parallèle, le retrait des recettes correspondant à la refacturation du personnel aux budgets annexes
- La crise sanitaire : limitation des dépenses à la fois en lien avec les fermetures (ALSH et SMA) mais également avec une diminution des activités (non renouvellement du contrat de la coordinatrice du réseau de lecture publique et non remplacement du congé maternité d'une gestionnaire des marchés publics)
- La baisse du nombre des congés maternités entre 2019 et 2020 qui limite aussi le recours aux agents contractuels (-98 K€)

Les éléments marquant de l'année 2020 dont l'impact se ressentira en 2021:

- La réflexion autour de l'organisation des services : suppression d'un emploi permanent de gestionnaire des marchés publics (catégorie B ; - 31 K€) et création d'un emploi temporaire de Directrice du pôle solidarité (catégorie A) bien qu'il y ait peu d'impact financier sur 2020, cet élément étant intervenu en fin d'année (delta de 1K€).
- Le reclassement en novembre 2020 d'un agent de crèche sur un emploi d'animatrice en ALSH (+4,5 K€)
- L'ouverture d'une période de préparation au reclassement (PPR) en septembre 2020 d'une durée d'un an pour un agent de crèche (+11 K€ sur 2020 - agent rémunéré pendant la durée du dispositif et remplacé dans sa structure d'origine)

Chapitre 012 des charges de personnel (3/3)

ZOOM SUR LES REMBOURSEMENTS DES MISES A DISPOSITION DU PERSONNEL Articles 6217 et 6218

Ces articles enregistrent principalement :

- Les remboursements aux communes pour la mise à disposition d'agents pour les besoins sur les ALSH
 - Buros : 10,6 K€ pour les périodes de vacances scolaires
 - Serres Morlaàs : 6,2 K€ pour le ménage des locaux
 - Simacourbe : 13,4 K€ pour le ménage des locaux et le cuisinier (agent du SIVOS) – baisse de 5,7 K€ par rapport à 2019 en raison d'une régularisation cette année-là
- La participation de 2,8 K€ pour la participation à l'entretien et au gardiennage du lac du Gabas
- Le recours au service technique de Pontacq pour le fonctionnement de la piscine : 9,6 K€ (-2,8 K€ par rapport à 2019 en raison de la diminution de la période d'ouverture)
- Le remboursement pour la mise à disposition d'agents accompagnateurs sur la régie des transports scolaires (33,8K€)
- La participation au contrat local de santé versée à la CC des Luys en Béarn (6,1 K€)

Le recrutement d'un agent supplémentaire au sein du service technique a réduit le recours au service technique de Morlaàs (1 K€ contre 6,6 K€ en 2019 et 9,5 K€ en 2018)

ZOOM SUR LES AUTRES CHARGES - Article 6488

Cet article correspond au paiement des titres restaurants; du fait du COVID et de la fermeture des services les droits des agents ont diminués en 2020 : - 44 K€ par rapport au budget prévisionnel

Coût des tickets restaurants total : 107,4 K€ dont 43 K€ à la charge des agents (40% - remboursement comptablement constaté en recette de fonctionnement article 7588)

Chapitre 014 - atténuations de produits

<i>Dépenses</i>	CA 2020	BP 2020	CA 2019	% d'évolution CA 2020-2019
014 - Atténuations de produits	5 633 485,86	5 633 723,00	5 639 594,40	-0,11%
7391178 - Autres restit. au titre dégrèv. sur contrib. dir.	1 938,00	2 000,00	681,00	184,58%
7396 - reversement sur impôts (part dptale taxe de séjour)	1 125,15	1 300,00		
739211 - Attributions de compensation	5 220 870,71	5 220 871,00	5 229 361,40	-0,16%
739221 - FNGIR	409 552,00	409 552,00	409 552,00	0,00%

Une légère baisse de 0,11 % sur ce chapitre qui concerne principalement :

- les **attributions de compensation (AC)** : en droit commun, ce dispositif permet de reverser aux communes la fiscalité qu'elles percevaient l'année précédant le passage de l'EPCI au régime de la fiscalité professionnelle unique, en tenant compte des transferts de charges opérés entre l'EPCI et la commune

On retrouve en dépenses, les AC « négatives » des communes ayant transféré plus de produits que de charges et, en recettes (article 73211), les AC « positives » des communes ayant transféré plus de charges que de recettes. En 2020, la CCNEB a reversé 5 173 K€ nets (AC versées – AC reçues), contre 5 189 K€ en 2019. La baisse du reversement s'explique par la réduction de l'attribution de compensation d'Arrosès suite au transfert de la piscine au 1/01/2019 (avec une régularisation portant également sur l'année 2019)

- le **Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR)**. Dispositif institué suite à la suppression de la taxe professionnelle pour compenser les conséquences financières de la réforme de la fiscalité locale - figé au montant de 409,5 K€
- On note également le reversement de la **taxe additionnelle à la taxe de séjour** au conseil départemental des Pyrénées Atlantiques pour 1,1 K€ (10 % du montant inscrit au compte administratif 2019 sur le budget de l'OT)

Chapitre 65 - autres charges de gestion courante

Dépenses	CA 2020	BP 2020	CA 2019	% d'évolution CA 2020-2019
65 - Autres charges de gestion courante	1 477 827,12	1 732 955,00	1 551 816,76	-4,77%
651 - Redevance pour concessions,brevets,licences...	3 730,44	402,00	0,00	
6531 - Indemnités	146 602,52	169 500,00	168 232,84	-12,86%
6532 - Frais de mission	1 378,28	5 000,00	193,88	610,89%
6534 - Cotisations de sécurité sociale - part patronale	23 364,06	23 530,00	23 303,15	0,26%
6535 - Formation	0,00	10 000,00	0,00	
65372 - Cotis. au fond de financ. de l'alloc. fin mandat	335,21	500,00	409,27	-18,10%
6541 - Créances admises en non-valeur	0,00	1 500,00	0,00	
6542 - Créances éteintes	2 308,16	1 500,00	2 686,47	-14,08%
6553 - Service d'incendie	540 789,77	540 790,00	537 851,36	0,55%
65548 - Autres contributions	580 116,73	696 875,00	553 023,03	4,90%
657341 - Communes membres du GFP	17 433,74	29 000,00	29 626,76	-41,16%
657358 - Autres groupements	6 930,00	11 626,00	4 062,84	70,57%
657363 - A caractère administratif	0,00	0,00	50 000,00	-100,00%
657364 - A caractère industriel et commercial		50 632,00	0,00	
65737 - Autres établissements publics locaux	4 100,00	4 100,00	3 630,00	12,95%
6574 - Subv.fonct.aux asso.&autres pers. de droits privé	150 736,00	188 000,00	178 796,00	-15,69%
65888 - Autres	2,21		1,16	90,52%

Ce chapitre affiche une réduction de 74 K€ liée à :

- La baisse des indemnités d'élus suite au renouvellement du conseil communautaire (-21,6 K€)
- Au décalage d'un an de l'aide pour le poste de chargé de promotion de la maison des vins (-4,1 K€ par rapport à 2019)
- Une réduction des subventions aux associations principalement liée à aux réductions sur les écoles de musique (- 7 740 €) ; sur l'évènementiel en raison du COVID et sur la régularisation des participations pour le recours à Sport pyrénées emploi réalisées en 2019 (-2 290 €). Sans qu'il y ait une baisse du versement, l'aide au Conseil d'accès au droit est désormais à l'article 657358 pour tenir compte de sa nature juridique

Chapitre 65 - autres charges de gestion courante

Contribution obligatoires aux organismes - article 65548

	CA 2020	CA 2019
SM Val d'adour PETR	20 985,90	20 974
SM Tourisme Lembeye	128 039,00	59 240
SM du Grand Pau	11 214,40	30 657
Syndicats GEMAPIENS	301 232,69	306 166
SMAA	42 299,42	46 542
SM Gabas	16 008,27	19 515
SM bassin versant des luys	110 583,00	110 583
SM Bassin du Gave (SIABO en 2018)	132 342,00	129 527
SM ZAEI Garlin	47 502,00	47 502
Numérique	18 298,64	40 919
Aéroport	18 500,00	18 500
Pôle métropolitain	34 344,10	29 065
TOTAL	580 116,73	553 023

○ Si les « autres contributions » (art 65548) connaissent une hausse nette de 27 K€, la comparaison de cet article avec l'exercice 2019 nécessite d'intégrer la subvention d'équilibre de 50 K€ versée cette année-là au budget annexe de l'office du tourisme, désormais géré par le SM du tourisme Nord Béarn. En agrégeant ces deux articles, il y a donc une baisse nette des contributions de 23 K€

○ On note également l'évolution modérée, à 0,55 %, de la contribution au SDIS, passée de 537,9 K€ à 540,8 K€

Chapitre 66 - intérêts de la dette

Dépenses	CA 2020	BP 2020
66 - Charges financières	98 491,41	100 732,43
66111 - Intérêts réglés à l'échéance	100 917,22	102 157,41
661121 - ICNE de l'exercice N	39 191,08	39 191,08
661121 - ICNE de l'exercice N-1	-41 616,89	-41 616,06
6688 - Autres charges financières	0,00	1 000,00

CA 2019	% d'évolution CA 2020-2019
110 328,94	-10,73%
113 161,85	-10,82%
41 616,89	-5,83%
-44 449,80	-6,37%
0,00	

Voir diapos 90 et 91 sur l'analyse de la dette

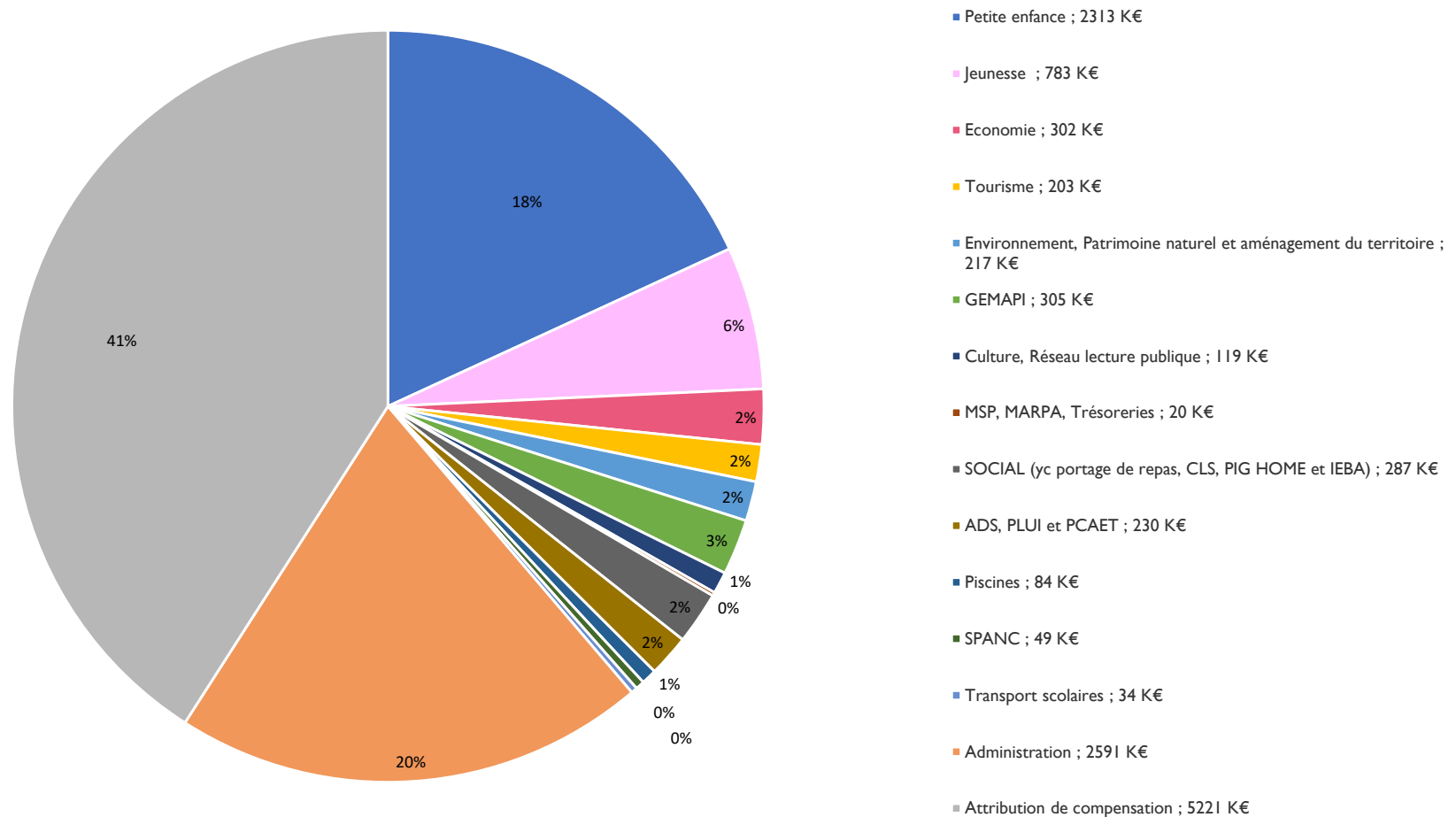
Chapitre 67 – charges exceptionnelles

Dépenses	CA 2020	BP 2020
67 - Charges exceptionnelles	111 782,30	1 425 434,00
6718 - Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion	154,00	0,00
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	1 593,81	1 500,00
6745 - Subventions aux personnes de droit privé	28 467,16	43 200,00
6748 - Autres subventions exceptionnelles	6 000,00	1 307 870,00
678 - Autres charges exceptionnelles	75 567,33	72 864,00

CA 2019	% d'évolution CA 2020-2019
28 816,30	287,91%
0,00	
5,00	31776,20%
10 261,30	177,42%
17 500,00	-65,71%
1 050,00	7096,89%

- Les subventions versées aux particuliers dans le cadre du précédent programme du PIG Home bien chez soi 64 se sont élevées à 28,5 K€
- Aucune aide n'a été sollicitée par les tiers lieu compte tenu de l'avancée de leurs travaux, ralentie par la crise sanitaire
- Poursuite de l'aide au démarrage de la ressourcerie de Morlaàs : 6 K€ (fin en août 2022)
- On retrouve principalement à l'article 678 les reversements d'excédents de fonctionnement des budgets annexes « assainissement non collectif » pour 48,8 K€ et « office de tourisme » pour 22,8 K€

Présentation par grandes compétences

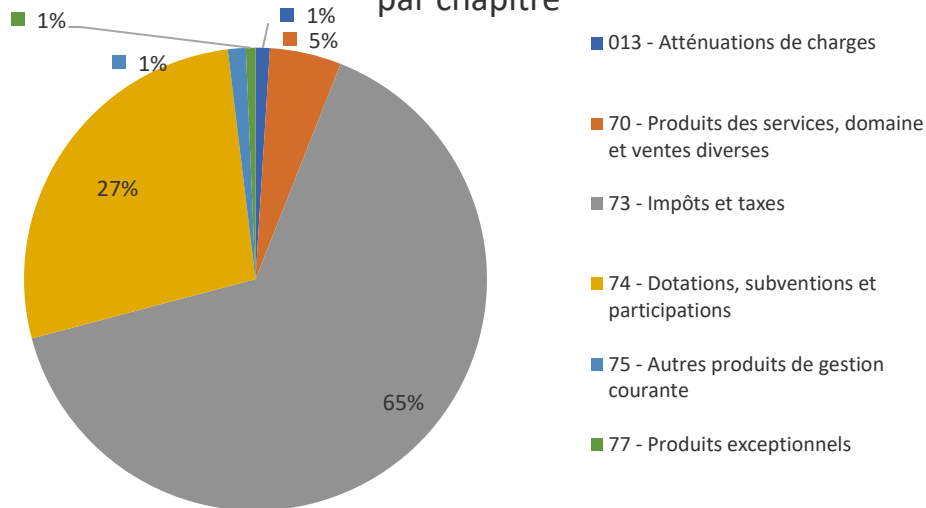


Les recettes réelles de fonctionnement – répartition par chapitre

Les impôts et taxes, notamment la fiscalité 4 taxes et la taxe GEMAPI, représentent 65 % des ressources de la CCNEB (9 472 K€). Pour information, la fiscalité liée au passage à la FPU des communes de la CCPM et de la CCOG, reversée via les attributions de compensation, s'élève à 5 388 K€

Le poids des Dotations et Participations s'expliquent par la présence à ce chapitre de la Dotation Globale de Fonctionnement et des participations de la Caisse d'Allocations familiales pour l'exercice de la compétence enfance et jeunesse

Répartition des recettes réelles de fonctionnement par chapitre



Recettes	CA 2020	CA 2019
013 - Atténuations de charges	146 229,12 €	165 056,67 €
70 - Produits des services, domaine et ventes diverses	735 399,62 €	764 500,03 €
73 - Impôts et taxes	9 540 243,97 €	9 142 913,00 €
74 - Dotations, subventions et participations	4 001 905,19 €	3 400 332,62 €
75 - Autres produits de gestion courante	183 819,85 €	194 896,11 €
77 - Produits exceptionnels	98 033,84 €	21 386,88 €
TOTAL	14 705 631,59 €	13 689 085,31 €

Chapitre 013 – Atténuations de charges

<i>Recettes</i>	CA 2020	BP 2020	CA 2019	% d'évolution CA 2020-2019
013 - Atténuations de charges	146 229,12	161 542,00	165 056,67	-11,4%
6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel	146 229,12	161 542,00	165 056,67	-11,4%

L'article 6419 intègre les indemnités journalières liées aux arrêts maladie et congés maternité, il atténue donc, pour partie, la hausse du coût du personnel liée aux remplacements

Est également inclus le remboursement du Centre de gestion 64 au titre du détachement du représentant syndical (26,4 K€ - 3^{ème} trimestre manquant)

Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante

<i>Recettes</i>	CA 2020	BP 2020	CA 2019	% d'évolution CA 2020-2019
75 - Autres produits de gestion courante	183 819,85	199 781,00	194 896,11	-5,7%
752 - Revenus des immeubles	140 733,90	139 181,00	144 390,78	-2,5%
757 - Redevances versées par fermiers & concessionnaires	0,00	100,00	107,64	-100,0%
758 - Produits divers de gestion courante	43 085,95	60 500,00	50 397,69	-14,5%

L'article 7588 correspond principalement (43 K€) à la constatation comptable de la part salariale des 13 430 titres restaurant distribués cette année

Le chapitre enregistre enfin les loyers suivants :

	Loyers	
	2020	2019
752 - Revenus des immeubles	140 733,90 €	144 390,78 €
MSP	60 838,58 €	58 253,81 €
MARPA	54 880,56 €	54 880,56 €
Trésorerie de Morlaàs	4 949,12 €	4 515,42 €
Trésorerie de Lembeye	9 911,00 €	9 911,00 €
Logement Morlaàs	6 554,64 €	6 474,99 €
Location parking covoiturage à la Poste	3 600,00 €	3 600,00 €
Sous-location SEABB	- €	6 755,00 €

Chapitre 70 – Produit des services, domaines

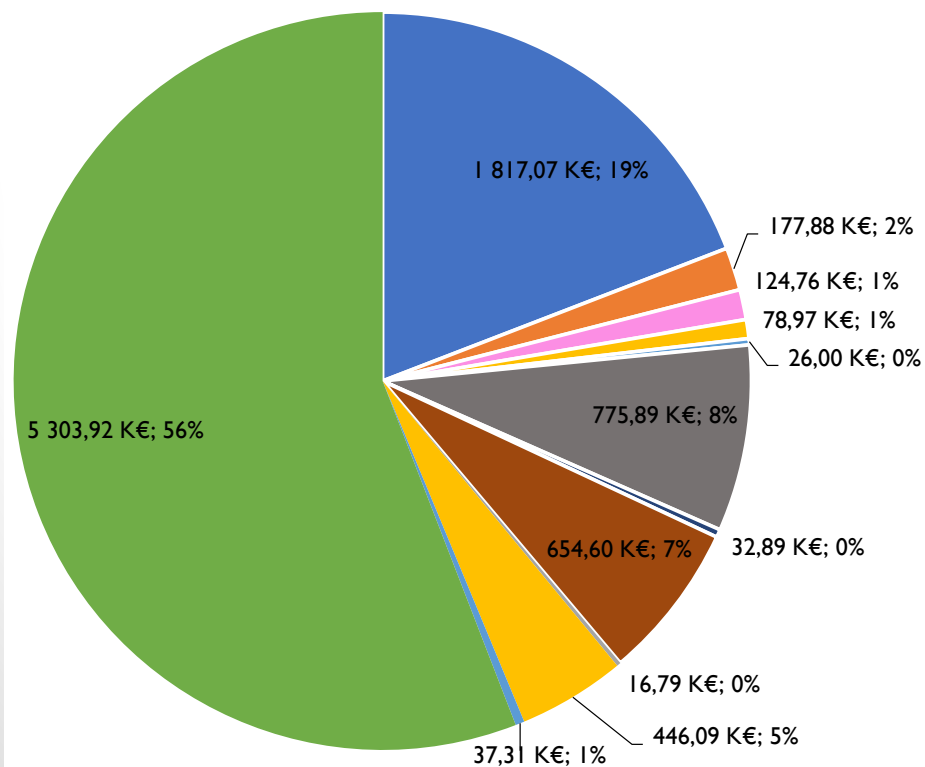
<i>Recettes</i>	CA 2020	BP 2020	CA 2019	% d'évolution CA 2020-2019
70 - Produits des services, domaine et ventes diverses	735 399,62	752 611,00	764 500,03	-3,8%
70323 - Redevance d'occupation du dom.public communal	900,00	800,00	800,00	12,5%
70388 - Autres redevances et recettes diverses	241,73	246,00	0,00	
7062 - Redevances & droits des serv. à caractère culturel	212,25	600,00	769,30	-72,4%
70631 - A caractère sportif	7 910,00	9 800,00	9 644,00	-18,0%
70632 - A caractère de loisirs	201 015,98	259 500,00	267 693,75	-24,9%
7066 - Redevances&droits des services à caractère social	398 968,40	458 500,00	447 618,65	-10,9%
70845 - aux communes membres du GFP	8 182,76	7 500,00	11 276,33	-27,4%
70848 - aux autres organismes	20 145,60	11 737,00	22 775,00	-11,5%
70875 - par les communes membres du GFP	90 256,89	648,00	648,00	n.s
70878 - par d'autres redevables	7 566,01	3 280,00	3 275,00	131,0%

Sont principalement imputées sur ce chapitre les facturations aux usagers des services/équipements de la CCNEB :

- Article 70631 : Entrées de la piscine de Pontacq : 6 K€ cette année - en baisse de 17,8 % par rapport à 2019 (7,3 K€ enregistrés) en raison de la situation sanitaire
Entrées de la piscine d'Arrosès : 1,9 K€ - baisse relativement similaire de -18,7 % par rapport à l'an dernier (2,3 K€ enregistrés)
- Article 70632 : Participations familiales aux ALSH et espaces jeunes. En excluant les mouvements d'ouverture/fermetures en 2019/2020, la baisse liée à la crise sanitaire est de l'ordre de 28 %, avec un impact plus important sur les espaces jeunes (ouverture uniquement en février sur Lembeye)
- Article 7066 : Participations familiales pour les crèches (312,5 K€), soit une baisse d'environ 15 % liée aux fermetures des établissements ; paiement des repas pour le service de portage (86,5 K€ soit + 7,6 % suite à la hausse de la fréquentation)
- Article 70875 : 89,6 K€ correspondent à la participation des communes à l'achat de masques en tissus ; les remboursements intégraux des collectivités extérieures à la CCNEB ont pour leur part été imputés à l'article 70878

Chapitre 73 – Impôts et taxes (1/3)

Recettes	CA 2020	BP 2020	CA 2019	% d'évolution CA 2020-2019
73 - Impôts et taxes	9 540 243,97	9 210 426,00	9 142 913,00	4,3%
73111 - Taxes foncières et d'habitation	7 937 343,00	7 680 625,00	7 748 670,00	2,4%
73112 - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	775 890,00	775 123,00	747 913,00	3,7%
73113 - Taxe sur les surfaces commerciales	177 881,00	144 055,00	141 230,00	26,0%
73114 - Imposition forfaitaire sur entreprises de réseau	78 971,00	71 650,00	70 948,00	11,3%
7318 - Autres impôts locaux ou assimilés	33 207,00	15 000,00	30 620,00	8,4%
73211- Attributions de compensation	48 074,33	48 074,00	40 811,00	17,8%
7346-Taxe pour gest.milieux aquatiques&prév.inondations	446 090,00	445 899,00	343 995,00	29,7%
7353- Redevance des mines	16 792,00	17 000,00	18 726,00	-10,3%
7362 - taxe de séjour	25 995,64	13 000,00		



Décomposition du produit fiscal 2020

- Contribution foncière des entreprises (73111) ; 1 817,07 K€
- Taxe sur les surfaces commerciales (73113) ; 177,88 K€
- Foncier non bâti (73111) ; 124,76 K€
- Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux (73114) ; 78,97 K€
- Taxe séjour (7362) ; 26,00 K€
- Cotisation sur la VA des entreprises (73112) ; 775,89 K€
- Taxe additionnelle au FB (73111) ; 32,89 K€
- Foncier bâti (73111) ; 654,60 K€
- Redevance des mines (7353) ; 16,79 K€
- Taxe GEMAPI (7346) ; 446,09 K€
- Rôles complémentaires et supplémentaires (73111+73118) ; 37,31 K€
- Taxe d'habitation (73111) ; 5 303,92 K€

Chapitre 73 – Impôts et taxes (2/3)

	Montants 2020	Structure	Montants 2019
Taxe d'habitation (73111)	5 303 919	58,9%	5 213 249
Foncier bâti (73111)	654 595	7,3%	639 574
Foncier non bâti (73111)	124 764	1,4%	123 206
Produit 3 Taxes ménages	6 083 278	67,6%	5 976 029
Contribution foncière des entreprises (73111)	1 817 071	20,2%	1 734 047
Taxe additionnelle au FB (73111)	32 887	0,4%	32 199
Cotisation sur la VA des entreprises (73112)	775 890	8,6%	747 913
Taxe sur les surfaces commerciales (73113)	177 881	2,0%	141 230
Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux (73114)	78 971	0,9%	70 948
Produit fiscalité entreprise	2 882 700	32,0%	2 726 337
Rôles complémentaires fiscalité 4 taxes (73111)	4 107	0,0%	6 395
Rôles supplémentaires (toute fiscalité) (7318)	33 207	0,4%	30 620
Produit fiscal large	9 003 292	100,0%	8 739 381

La progression du produit fiscal large, de près de 264 000 € se décompose comme suit :

- Sur la **fiscalité ménages** : la hausse de 106,5 K€ est liée, pour 71,7 K€, à la revalorisation forfaitaire des bases, fixée à 1,2 %, et à la croissance physique pour 34,8 K€, avec une dynamique plus importante sur le foncier bâti (+1,3 %)
- Sur la **fiscalité entreprise** : on relève principalement la hausse de 83 K€ sur la cotisation foncière des entreprises liée à la croissance des bases et la revalorisation du barème des bases minimum ainsi qu'une augmentation de 36,7 K€ sur la taxe sur les surfaces commerciales

Chapitre 73 – Impôts et taxes (3/3)

COMPTE ADMINISTRATIF 2020 : COMPETENCE GEMAPI - CALCUL RELIQUAT

Section de fonctionnement - Dépenses

	CA 2020	BP 2020
Entretien des bassins écrêteurs de crue	1 464,00	3 000,00
Visite technique approfondie bassin Morlaàs	1 482,00	1 500,00
Pêche de sauvetage bassin de Buros	920,00	920,00
Adhésion Institution Adour	300,00	300,00
Contribution Syndicat mixte Adour Amont	42 299,42	55 400,00
Contribution Syndicat des Bassins Versants du Gabas, du Louts et du Bahus	16 008,27	16 008,00
Contribution Syndicat du Bassin Versant des Luys	110 583,00	111 000,00
Contribution Syndicat mixte du Bassin du Gave de Pau	132 342,00	132 342,00
Dégrèvement taxe GEMAPI	1 938,00	-
TOTAL dépenses de fonctionnement	307 336,69	320 470,00

Section de fonctionnement - Recettes

	CA 2020	BP 2020
Taxe GEMAPI	446 090,00	445 899,00

RELIQUAT 2020 **55 917,43**

Section d'investissement - Dépenses

	CA 2020	BP 2020
Etude hydraulique bassin des Luys Instit Adour	-	30 000,00
Etudes et lancement travaux zone d'expansion de crue Lafontaine	-	20 000,00
Etudes et lancement travaux bassin Dugat à Morlaàs		15 000,00
Travaux bassin Buros	112 741,20	106 700,00
Travaux bassin Buros - Etudes et rapports		9 114,00
TOTAL dépenses d'investissement	112 741,20	180 814,00

Section d'investissement - Recettes

	CA 2020	BP 2020
Subvention CD 64 - travaux bassin de Buros	11 411,25	11 411,00
FCTVA	18 494,07	17 500,00

Compte tenu des dépenses inscrites au budget primitif, le produit de taxe GEMAPI avait été calibré à 445,9 K€

Compte tenu des réalisations 2020, un reliquat de taxe de 55,9 K€ est constatée. Il permettra de réduire d'autant le produit à appeler en 2021

Enfin, le chapitre enregistre la redevances des mines, en baisse de 2 K€ et la taxe de séjour, jusque là encaissée sur le budget annexe de l'OT. Ce produit sera intégralement reversé en 2021 au Département pour sa taxe additionnelle de 10 % et, pour le solde, au SM du Tourisme Nord Béarn conformément à la délibération du 25 février 2021

Chapitre 74 – Dotations et participations (1/3)

Recettes	CA 2020	BP 2020	CA 2019	% d'évolution CA 2020-2019
74 - Dotations, subventions et participations	4 001 905,19	3 392 490,00	3 400 332,62	17,7%
74124 - Dotation d'intercommunalité	621 400,00	571 990,00	561 324,00	10,7%
74126 - Dotation de compensation des group. De communes	697 959,00	690 000,00	710 958,00	-1,8%
744 - FCTVA	2 566,00	33 880,00	1 492,00	72,0%
7461 - DGD		40 000,00		
74718 - Autres (CUI)	95 687,50	16 669,00	20 182,23	
7472 - Régions	40 988,30	44 597,00	12 821,50	219,7%
7473 - Départements	126 312,50	128 831,00	137 347,95	-8,0%
74748 - Autres communes		0,00	3 495,67	-100,0%
74758 - Autres groupements	8 711,25	13 935,00	12 212,04	-28,7%
7478 - Autres organismes	1 959 181,02	1 487 320,00	1 514 852,73	29,3%
74832 - Attribution du Fonds départemental de taxe prof.	52 081,62	0,00	52 192,50	-0,2%
74833 - Etat-Compens.au titre contrib.écon.territ.CVAE&CFE	78 029,00	70 000,00	73 219,00	6,6%
74834 - Etat-Compens.au titre exonérations taxes foncières	209,00	268,00	268,00	-22,0%
74835 - Etat-Compens.au titre exonérations taxes d'habita.	318 780,00	295 000,00	299 967,00	6,3%

La Dotation Globale de Fonctionnement du groupement est composée de deux parts :

- La dotation d'intercommunalité, en hausse de 10,7 % suite à la réforme de cette dotation en 2019. Le montant de cette dotation a d'ailleurs fait l'objet d'un plafonnement de 6,7 K€, le montant par habitant ne pouvant être supérieur à 110 % du montant N-1
- Conformément à la minoration votée en 2020 par le comité des finances locales pour financer, dans le cadre d'une stabilisation en valeur de l'enveloppe normée des concours financiers de l'Etat aux collectivités territoriales, la progression de la population, le soutien à la péréquation et la progression de l'intercommunalité, la dotation de compensation a baissé de 1,8 %

Chapitre 74 – Dotations et participations (2/3)

Les aides/subventions de fonctionnement concernent :

	2020	2019
74718 - Autres		
Contrats uniques d'insertion	12 210,61	18 708,85
Gestion des pelouses sèches (DREAL)	4 946,57	1 473,38
Subvention achat de masques	68 000,00	
Fonds National d'Aménagement et de Développement du Territoire - vacances apprenantes aide aux ALSH contexte COVID	10 530,32	
7472 - Régions		
Pelouses sèches	2 482,70	2 351,50
Trame biodiversité santé		10 470,00
Solde projet trame verte et bleue	10 454,10	
AMI Territoire vert et bleu	11 976,50	
subv 2019 accompagnateurs transport scolaire	15 000,00	
1er acompte - action CLS de l'espace jeunes	1 075,00	
7473 - Départements		
Gestion des pelouses sèches	24 272,00	35 361,01
Aide au fonctionnement des crèches	73 750,00	68 080,00
Aide au fonctionnement des RAM	18 904,00	18 904,00
Participation à l'utilisation de la salle de sport	4 700,00	5 002,94
Culture (perception 2018 et 2019)		10 000,00
Valorisation de la zone humide de Ger	4 686,50	

- On note une **stabilisation de l'attribution au titre du fonds départemental de péréquation de la TP**, aux alentours de 52 K€ comme l'an dernier, contre des attributions de 76,3 K€ en 2018 et 185,8 K€ en 2017. La baisse était notamment liée à l'intégration de ce fonds aux variables d'ajustement de l'enveloppe normée des relations entre l'Etat et à la modification de la répartition entre communes et EPCI du département

Chapitre 74 – Dotations et participations (3/3)

Ressource la plus importante de ce chapitre, l'article 7478 regroupement principalement les aides de la CAF perçues pour l'exercice des compétences petite enfance et enfance et jeunesse

Compte tenu de la renégociation du Contrat enfance et jeunesse du secteur de Morlaàs, l'acompte de 70 % au titre de 2019 (166,9 K€) a été encaissée en 2020

La CAF a par ailleurs versé une subvention exceptionnelle liée à la crise sanitaire de 235 K€ afin de pallier aux impacts des fermetures de structures multi accueil sur la prestations de service et les participations familiales

Cette compensation ayant été réalisée en 2020, la CCNEB subira une baisse de sa prestation de service d'environ 143 K€ en 2021.

Il y a donc à ce chapitre une avance sur des recettes 2021. En plus de cette baisse, les aides exceptionnelles (235 K€ de la CAF, 68 K€ pour les masques et 10,5 K€ pour les vacances apprenantes) ne seront pas inscrites

	2020	2019
7478 - Autres organismes		
ALSH		
- aide au temps libre	8 647	8 176
- Contrat enfance jeunesse	85 364	33 069
- Prestation de service ordinaire	106 491	93 689
- Bonification mercredi	18 674	4 279
AMS		
- aide au temps libre	84	271
- Contrat enfance jeunesse	16 453	2 903
- Prestation de service ordinaire	5 463	6 168
Espace jeunes		
- aide au temps libre	553	233
- Prestation de service ordinaire	9 945	10 636
Crèche		
- Contrat enfance jeunesse	471 092	265 137
- Prestation de service ordinaire	695 230	761 612
- Aide spécifique enfants porteurs de handicap		9 518
- PS MSA (au chap 70 en 2018)	23 613	21 273
- Autres (journée des familles...)	3 100	600
- Aide COVID	235 049	
RAM/LAEP		
- Contrat enfance jeunesse	124 407	111 529
- Prestation de service ordinaire	139 520	138 614
- Subvention pluriannuelle/bonus	9 000	9 000
- MSA	3 378	9 422
- Autres (journées des familles, éveil sonore)	450	3 710
Trame biodiversité santé - ARS		25 000
Culture subvention de l'office artistique de la Région	250	
Politique agricole commune pour parcelle agroforestière	2 419	

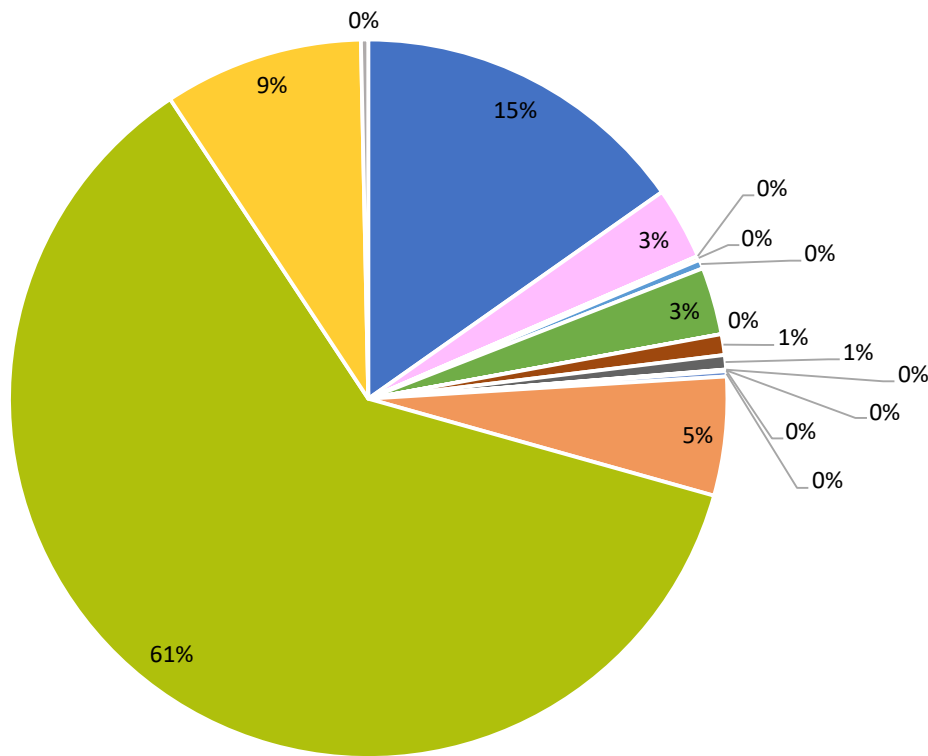
Chapitre 77 – Produits exceptionnels

<i>Recettes</i>	CA 2020	BP 2020	CA 2019
77 - Produits exceptionnels	98 033,84	0,00	21 386,88
773 - Mandats annulés ou atteints déchéance quadriennale	2 415,07		
775 - Produits des cessions d'immobilisations	70 000,00	0,00	17 366,00
7788 - Produits exceptionnels divers	25 618,77	0,00	4 020,88

Ce chapitre enregistre principalement :

- la cession de la maison Coupau pour 70 K€
- l'encaissement du don de 9,6 K€ de l'association du Pont du Tonkin suite à sa dissolution après la reprise en régie de l'accueil de loisirs sans hébergement de Pontacq
- l'indemnisation, par le nouveau titulaire du marché des copieurs, des frais de résiliation des anciens contrats, pour 5,8 K€

Présentation par grandes compétences



- Petite enfance ; 2241 K€
- Jeunesse ; 479 K€
- Economie ; 1 K€
- Tourisme ; 26 K€
- Environnement, Patrimoine naturel et aménagement du territoire ; 59 K€
- GEMAPI ; 446 K€
- Culture, Réseau lecture publique ; 0 K€
- MSP, MARPA, Trésoreries ; 137 K€
- SOCIAL (yc portage de repas, CLS, PIG HOME et IEBA) ; 95 K€
- ADS, PLUI et PCAET ; 2 K€
- Piscines ; 8 K€
- SPANC ; 0 K€
- Transport scolaires ; 35 K€
- Administration ; 785 K€
- Fiscalité large (hors GEMAPI et AC) ; 9020 K€
- Dotation globale de fonctionnement ; 1319 K€

Zoom sur la jeunesse

Dépenses de fonctionnement	CA 2020	BP 2020
Fournitures (eau, énergie, petit équipement, alimentation...)	94 797,05	131 585,00
Services extérieurs (contrats de prestations, entretien et réparation...)	3 441,93	5 926,00
Autres prestations extérieures (personnel extérieur, frais télécommunication, sorties et transports)	71 637,11	118 280,00
Charges de personnel	622 340,28	746 789,00
Autres charges de fonctionnement	236,25	
TOTAL	792 452,62 €	1 002 580,00 €

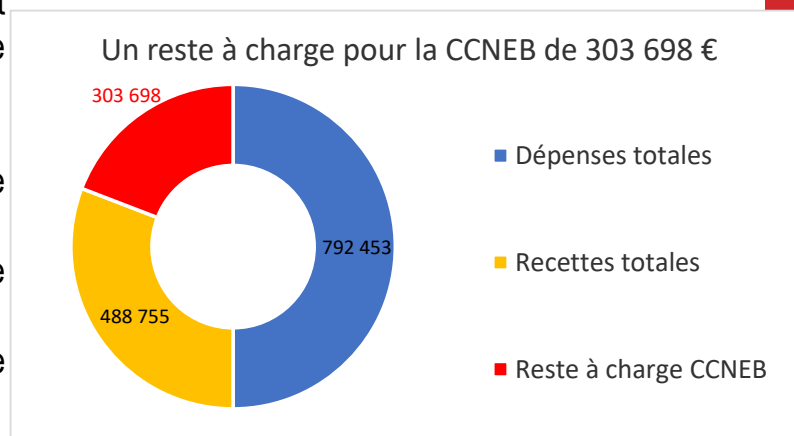
Recettes de fonctionnement	CA 2020	BP 2020
Familles	201 015,98	259 500,00
Remboursement pour mise à disposition des agents	8 182,76	7 500,00
CAF	251 673,63	179 800,00
Département	1 075,00	2 150,00
MSA	-	-
Remboursement congés maladie & emploi d'avenir	26 807,74	3 415,00
Reste à charge CCNEB	303 697,51	550 215,00
TOTAL	792 452,62 €	1 002 580,00 €

Ce tableau regroupe les montants concernant les Accueil de loisirs sans hébergement et les espaces jeunes

Il est dans un premier nécessaire de noter que le reste à charge réel sur ce service s'élève à 337,3 K€ si l'on retraits l'acompte 2019 de contrat enfance jeunesse qui aurait dû être perçu l'an dernier sur le secteur de Morlaàs

- L'année 2020 a été marquée par une baisse du reste à charge de 122,9 K€ par rapport à 2019 notamment liée à :
 - La fermeture des centres gérés par les Francas et la reprise de Pontacq en régie : - 12 K€ nets
 - L'accroissement de la prestation de service : + 11,4 K€ et la hausse de la bonification mercredi de + 14 K€
 - Impact de la crise sanitaire : - 73,9 K€ de reste à charge

- Baisse des charges à caractère général de plus de 72 K€ (environ - 30 %) : réduction des sorties y compris après la fin du confinement et des dépenses d'alimentation sur les périodes de fermeture
- Réduction des charges de personnel : -51,4 K€
- Perte sur participations des familles : - 60 K€
- Aide de l'Etat sur les vacances apprenantes : 10,5 K€



Zoom sur la petite enfance

Dépenses de fonctionnement	CA 2020	BP 2020
Fournitures (eau, énergie, petit équipement, alimentation...)	137 577,89	163 980,00
Services extérieurs (contrats de prestations, entretien et réparation...)	74 006,50	113 836,00
Autres prestations extérieures (personnel extérieur, frais télécommunication, sorties et transports)	18 067,00	34 242,00
Charges de personnel	2 132 338,09	2 321 664,00
Autres charges	1 318,69	-
TOTAL	2 363 308,17 €	2 633 722,00 €

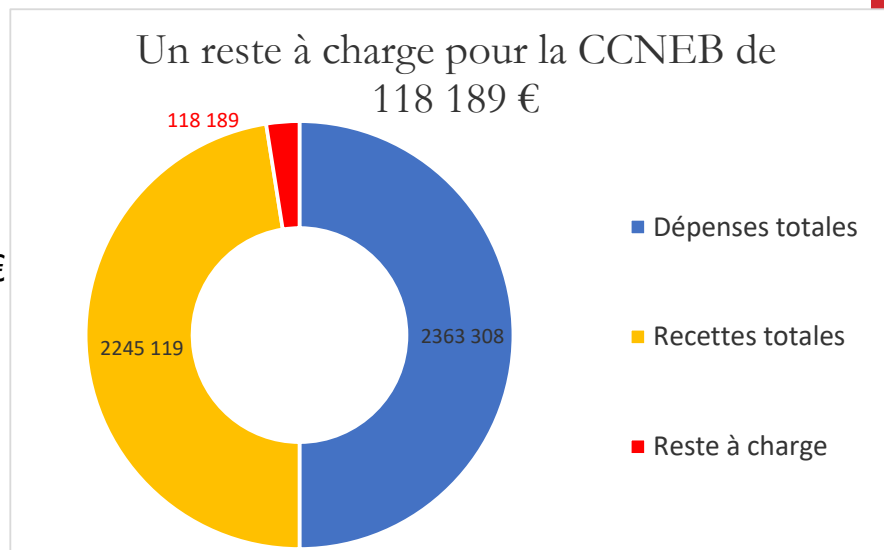
Recettes de fonctionnement	CA 2020	BP 2020
Familles	312 467,40	374 500,00
Département	92 654,00	83 904,00
CAF	1 672 738,83	1 287 750,00
MSA	32 099,78	
Remboursement congés maladie & emploi d'avenir	135 159,28	168 342,00
Autres (participation Adour Madiran)		0
Reste à charge CCNEB	118 188,88	719 226,00
TOTAL	2 363 308,17 €	2 633 722,00 €

Ce tableau regroupe les montants concernant les 5 crèches et les 3 relais d'assistantes maternelles du territoire avec leurs services associés

Le reste à charge réel sur ce service s'élève à 251, 5 K€ si l'on retrace l'acompte 2019 de contrat enfance jeunesse qui aurait dû être perçu l'an dernier sur le secteur de Morlaàs

On constate donc une baisse du reste à charge réel de 140,6 K€ lié à :

- Une réduction des charges de fonctionnement de 79 K€ dont - 23,7 K€ de charges à caractère général qui s'explique par la crise sanitaire et -85,9 K€ de charge de personnel
- Une augmentation des recettes de près de 60 K€ :
 - La perte de participations familiales de près de 55 K€ a été estompée par une aide exceptionnelle de la CAF de 235 K€. Cette somme couvre également la perte de prestation de service d'environ 125 K€ que la CCNEB subira en 2021 en raison de la baisse de ces actes réalisés
 - La prestation de service encaissée en 2020 (régularisation du droit 2019 et avance 2020 selon les actes déclarés) est, de plus, en baisse de 80 K€ par rapport à 2019 car il y avait eu, cette année-là, une régularisation importante

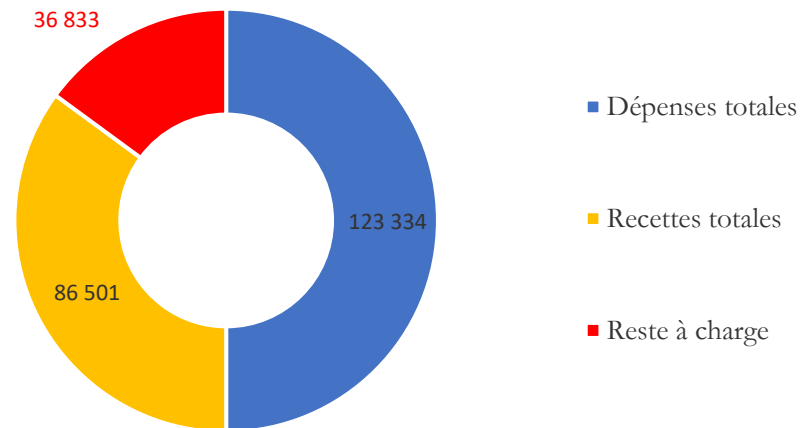


Zoom sur le portage de repas

Dépenses	CA	BP
Achat des repas	73 661,52	71 250,00
Véhicule (carburant, entretien...)	7 650,49	5 900,00
Autres charges à caractères général	400,32	680,00
Charges de personnel	41 622,05	44 956,00
TOTAL	123 334,38	122 786,00

Recettes	CA	BP
Facturation aux usagers	86 501,00	84 000,00
Autres recettes (dont remboursement congés maladie)		-
Reste à charge CCNEB	36 833,38	38 786,00
TOTAL	123 334,38	122 786,00

Un reste à charge pour la CCNEB de
36 833 €



Ce service, présent sur le secteur de Lembeye, a assuré le portage de 11 531 repas sur l'année

Achetés auprès du Centre hospitalier de Pau pour 73,7 K€, ils ont été refacturés aux usagers pour 86,5 K€

Zoom sur les piscines – Arrosès (1/2)

Dépenses	CA	BP
Fluides (eau, électricité)	913,68	2 450,00
Charges de personnel	12 247,07	16 811,00
Entretien et analyses des bassins/bâtiment	4 357,55	6 470,00
Autres (achats de tickets, petit équipement...)	705,85	1 350,00
investissement	0,00	0,00
TOTAL	18 224,15	27 081,00

Recettes	CA	BP
Entrées piscine	1 897,00	2 600,00
Reste à charge CCNEB	16 327,15	24 481,00
TOTAL	18 224,15	27 081,00

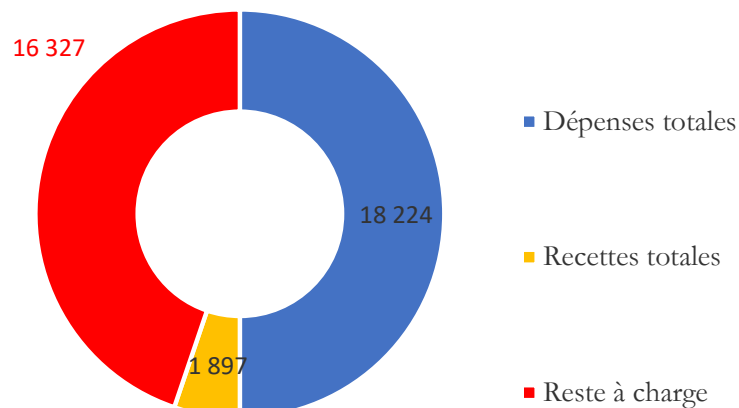
Ouverture du 7 juillet au 30 août (pas d'accueil de scolaires)

Au niveau de l'entretien, maintien de la location du système de traitement automatique du bassin pour 2,4 K€ + 1,6 K€ de produits

Les charges de personnel intègrent les traitements du maître nageur (embauche auprès d'un groupement d'employeurs) et des agents de caisse

Les recettes liées aux entrées se sont élevées à 1,9 K€, soit une baisse de près de 19 % liée à la situation sanitaire

Un reste à charge pour la CCNEB de 16 327 €



Malgré cette réduction des entrées, le reste à charge à charge pour la CCNEB a diminué cette année (18,3 K€ en 2019) en raison d'une baisse des dépenses de produits d'entretien et de l'absence de facturation de l'électricité par la commune

Zoom sur les piscines – Pontacq (2/2)

	CA	BP
Fluides (eau, électricité, chauffage)	25 766,48	34 320,00
Charges de personnel	26 241,84	34 542,00
Entretien et analyses des bassins/bâtiment	11 927,32	27 826,00
Autres (achats de tickets, petit équipement...)	1 917,59	1 870,00
Remboursement de l'emprunt	32 087,77	32 000,00
Autres investissement		5 000,00
TOTAL	97 941,00	135 558,00

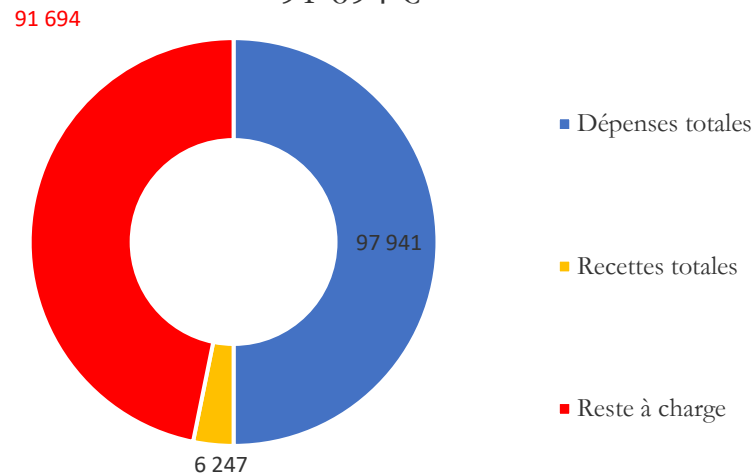
<i>Recettes</i>	CA	BP
Entrées piscine	6 013,00	7 200,00
Autres recettes (part salariale titres restaurant)	234,05	
Reste à charge CCNEB	91 693,95	128 358,00
TOTAL	97 941,00	135 558,00

Ouverture du 18 juillet au 31 août

Maintien de la location du robot pour 2,7 K€ (+ 3,1 K€ de produits d'entretien (contre 7,7 K€ en 2019)) ainsi que du contrat d'hivernage (0,9 K€)

L'absence d'ouverture aux scolaires a entraîné une baisse des dépenses de personnel de 8,6 K€ et des dépenses de fluides de 3 K€ (malgré une surestimation des dépenses d'eau)

Un reste à charge pour la CCNEB de 91 694 €



Les investigations sur le problème de fuite, qui donneront lieu à des travaux en 2021, se sont élevées à 2,2 K€

Comme sur la piscine d'Arrosès, on note l'impact de la crise sanitaire sur le produit des usagers qui baisse de 18 % (-1,3 K€)

La réduction de la durée d'ouverture, et la présence d'investissement pour la participation au remplacement d'une chaudière en 2019 (7,4 K€), ont permis de réduire à 91,7 K€ le reste à charge sur cet équipement (112,7 K€ en 2019)

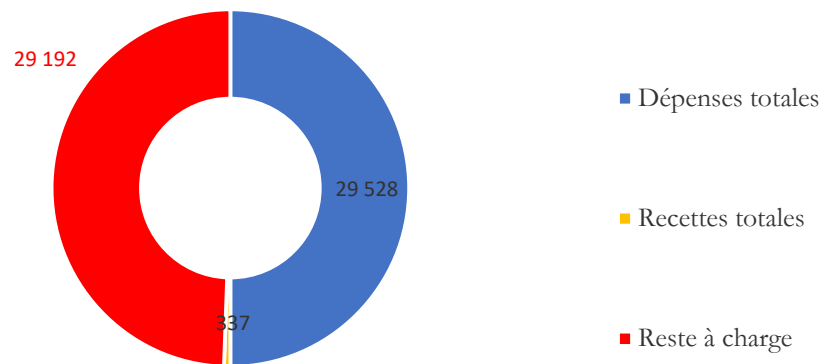
Zoom sur le réseau de lecture publique

<i>Dépenses</i>	CA	BP
Achats de livres et abonnement revues	13 943,12	18 500,00
Frais d'organisation de spectacles	0,00	8 200,00
Petites fournitures des bibliothèques	1 971,41	4 600,00
Maintenances des logiciels et assurance du fonds	4 133,39	3 350,00
Frais de télécommunications	1 329,44	1 350,00
Autres charges à caractère général	690,78	1 980,00
Charges de personnel	7 460,25	33 459,00
TOTAL	29 528,39	71 439,00

<i>Recettes</i>	CA	BP
Subvention départementale		5 500,00
Autres recettes	336,63	580,00
Reste à charge CCNEB	29 191,76	65 359,00
TOTAL	29 528,39	71 439,00

Compte tenu de la crise sanitaire, le reste à charge sur ce service est moindre que l'an dernier (60 K€) principalement en raison de l'absence d'animations (- 8,2 K€) et du non renouvellement du contrat de la coordinatrice du réseau depuis la pandémie (-31 K€)

Un reste à charge pour la CCNEB de
29 192 €



Zoom sur les pelouses sèches

Gestion des pelouses sèches		
<i>Dépenses</i>	CA	BP
Entretien des pelouses sèches	8 090,00	7 950,00
Ateliers/animation	700,00	1 200,00
Etudes et accompagnement	20 111,47	20 060,00
Autres dépenses à caractère général	121,46	380,00
Charges de personnel	8 604,05	
TOTAL	37 626,98	29 590,00

<i>Recettes</i>	CA	BP
7472 - Région	2 482,70	2 500,00
7473 - Département	24 272,00	24 271,00
7174 - Etat (DREAL)	4 946,57	4 953,00
Reste à charge CCNEB	5 925,71	- 2 134,00
TOTAL	37 626,98	29 590,00

La gestion des pelouses sèches des coteaux de Lembeye passe par des dépenses d'entretien, d'animation ainsi qu'un travail d'étude et d'accompagnement réalisé par le Conservatoire des Espaces Naturels Nouvelle-Aquitaine. En interne, le traitement de la technicienne environnement est partiellement affecté à ce programme au titre du suivi effectué

En dépenses, 11,7 K€ correspondent au solde des opérations de gestion 2019 et, en recettes, les participations départementales et régionales correspondent en totalité à ce programme de gestion 2019. Seule la subvention de la DREAL comporte un acompte de 30% sur le programme de gestion 2020

En outre, une animation à destination des scolaires est réalisée par le Centre Permanent d'Initiatives pour l'Environnement. La CCNEB reverse à cet organisme la participation du Conseil Départemental (CD) et prend à sa charge le transport des enfants. Compte tenu de la crise sanitaire, ces animations ont été reportées à 2021

Animations scolaires sur pelouses sèches		
<i>Dépenses</i>	CA	BP
611 - Prestations de service (versement CPIE)		2 871,00
6247 - transport scolaire		1 448,00
TOTAL	-	4 319,00

<i>Recettes</i>	CA	BP
7473 - Département	-	2 871,00
Reste à charge CCNEB	-	1 448,00
TOTAL	-	4 319,00

Zoom sur les autres appels à projet du patrimoine naturel

Trame verte et bleue

Dépenses	CA 2018	CA 2019	CA 2020	BP 2020
61521 - entretien de terrain		3 770,40	5 193,50	4 130,00
617 - Etudes et recherche	24 900,00		2 500,00	1 200,00

Recettes	CA 2019	CA 2020	BP 2020
Subvention régionale	10 470,00	10 470,00 €	20 940,00

Initiée en 2018, l'appel à projet régional « Trame Verte et Bleue » s'est achevé cette année. Après un diagnostic des 73 communes aboutissant à la création d'un atlas cartographique identifiant l'ensemble des réservoirs de biodiversité et des corridors écologiques (24,9 K€ en 2018), les actions ponctuelles de brossage de prairies naturelles et collecte de semences par exemple, se sont faites sur 2019 et 2020. Ce programme, d'un total de 34,9 K€, a été financé par la Région à hauteur de 60 % soit 20,9 K€. Le reste à charge de la CCNEB s'est élevé à 13,9 K€

Trame biodiversité santé

Dépenses	CA 2019	CA 2020	BP 2020
Etudes et recherche	3 180,00	9 710,00	2 240,00

Recettes	CA 2019
Subvention de l'agence régionale de santé	25 000,00

Pour cet appel à projet de l'ARS consistant en une étude des impacts négatifs et/ou positifs sur la santé humaine et environnement de 3 actions pouvant potentiellement être adoptées et mises en place par la CCNEB, l'ARS a versé la totalité de sa en 2019. Le paiement du solde de l'étude sera réalisé en 2021

Territoire vert et bleu

Dépenses	CA 2020	BP 2020
617 - Etudes et recherche	10 250,00	22 420,00

Recettes	CA 2020
7472 - Conseil régional	11 976,50

Démarrage de cette action visant à la définition et l'adoption d'une stratégie en faveur de la transition énergétique et écologique constituant le volet « biodiversité » du PCAET. Poursuite de l'action en 2021 et 2022

Zoom sur le service d'instruction d'urbanisme

Dépenses	CA 2020	BP 2020
Prestations de services et maintenance du logiciel	8 877,17	9 520,00
Contribution au service e l'APGL	3 154,05	3 300,00
Autres charges à caractère général	1 622,46	2 135,00
Charges de personnel	158 104,57	158 735,00
TOTAL	171 758,25	173 690,00

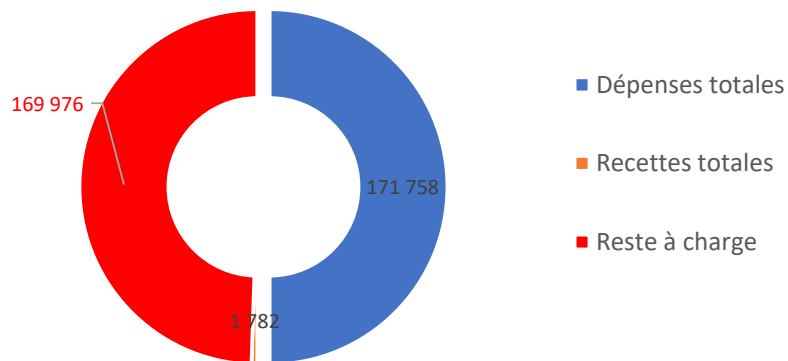
Recettes	CA 2020	BP 2020
Autres produits de gestion courante (part salariale titres restaurant)	1 782,40	2 000,00
Reste à charge CCNEB	169 975,85	171 690,00
TOTAL	171 758,25	173 690,00

Ce service, composé de 4 agents, effectue l'instruction des droits de sol pour le compte des communes de l'intercommunalité dotées d'un document d'urbanisme qui le souhaitent (38 communes en 2020)

Les dépenses de personnel constituent 92 % des dépenses de ce service

En 2020, le reste à charge s'est élevé à 170 K€ après déduction de la part salariale des titres restaurant en recettes

Un reste à charge pour la CCNEB de 169 976 €



Présentation globale de la section de fonctionnement

Dépenses	CA 2020	BP 2020	CA 2019
011 - Charges à caractère général	1 464 480,01	1 703 620,00	1 274 149,86
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 070 009,92	4 473 188,00	4 346 821,21
014 - Atténuations de produits	5 633 485,86	5 633 723,00	5 639 594,40
65 - Autres charges de gestion courante	1 477 827,12	1 732 955,00	1 551 816,76
66 - Charges financières	98 491,41	100 732,43	110 328,94
67 - Charges exceptionnelles	111 782,30	1 425 434,00	28 816,30
022 - Dépenses imprévues		500 000,00	0,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement	12 856 076,62	15 569 652,43	12 951 527,47
023 - Virement à la section d'investissement		1 022 646,16	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	320 434,87	250 435,00	295 721,55
Total des opérations d'ordre	320 434,87	1 273 081,16	295 721,55

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (A)	13 176 511,49	16 842 733,59	13 247 249,02
---	----------------------	----------------------	----------------------

Recettes	CA 2020	BP 2020	CA 2019
013 - Atténuations de charges	146 229,12	161 542,00	165 056,67
70 - Produits des services, domaine et ventes diverses	735 399,62	752 611,00	764 500,03
73 - Impôts et taxes	9 540 243,97	9 210 426,00	9 142 913,00
74 - Dotations, subventions et participations	4 001 905,19	3 392 490,00	3 400 332,62
75 - Autres produits de gestion courante	183 819,85	199 781,00	194 896,11
77 - Produits exceptionnels	98 033,84	0,00	21 386,88
Total des recettes réelles de fonctionnement	14 705 631,59	13 716 850,00	13 689 085,31
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (B)	14 705 631,59	13 716 850,00	13 689 085,31

RESULTAT DE L'EXERCICE (B) - (A)	1 529 120,10	-3 125 883,59	441 836,29
+ 002 - Excédent de fonctionnement n-1 reporté	3 125 883,59	3 125 883,59	2 855 790,41
= RESULTAT FINAL DE L'EXERCICE (EN FONCTIONNEMENT)	4 655 003,69	0,00	3 297 626,70

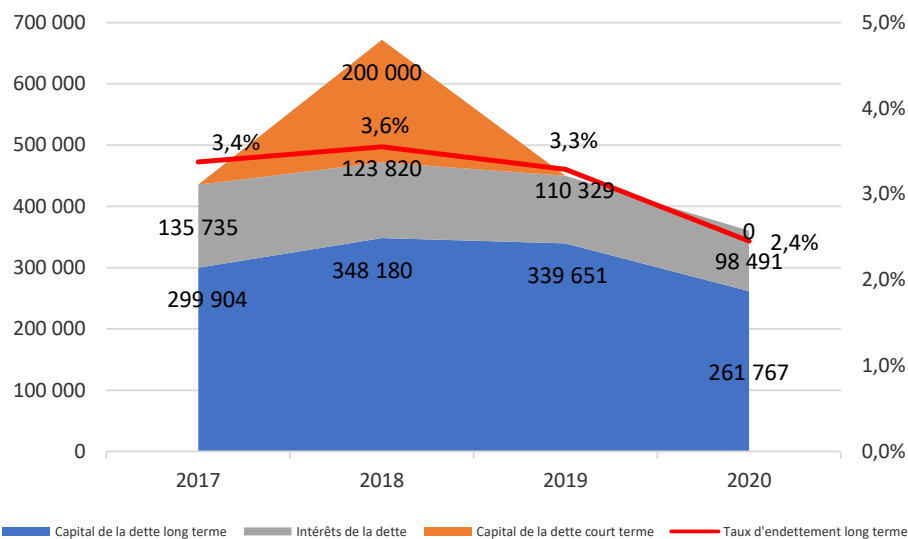
Après intégration des opérations d'ordre (principalement l'amortissement en dépenses pour 250,4 K€), le résultat de l'exercice s'élève à 1 529 K€

En tenant compte du report de 3 298 K€, il permet l'obtention d'un résultat cumulé pour cette section de fonctionnement de 4 655 K€

Analyse de la dette (1/2)

	2017	2018	2019	2020
Capital de la dette long terme	299 904	348 180	339 651	261 767
Capital de la dette court terme		200 000		
Intérêts de la dette	135 735	123 820	110 329	98 491
Annuité de la dette	435 639	672 000	449 980	360 258

Evolution de l'annuité de dette et du taux d'endettement



L'extinction de 4 prêts en 2019, dont celui du collège de Morlaàs et de l'antenne de Lembeye, a créé une vraie marge sur l'annuité, **en baisse de 20 %** en 2020. Elle atteint 360,3 K€

L'analyse du **taux d'endettement**, fait apparaître une amélioration de ce taux, qui atteint **2,4 %**. Mis en parallèle avec le pourcentage de recettes courantes mobilisées par les charges de fonctionnement hors intérêts, ce taux d'intérêt s'avère d'autant plus satisfaisant

Une fois remboursée l'annuité de dette, il reste donc 10,8 % des recettes courantes disponibles notamment pour l'autofinancement des dépenses d'investissement hors capital de dette

	2017	2018	2019	2020
Charges de fonctionnement hors intérêts de la dette	12 327 997	12 112 390	12 841 199	12 757 585
Produits de fonctionnement	12 903 545	13 285 434	13 689 085	14 705 632
CHF hors intérêts/Produits de fonctionnement	95,5%	91,2%	93,8%	86,8%

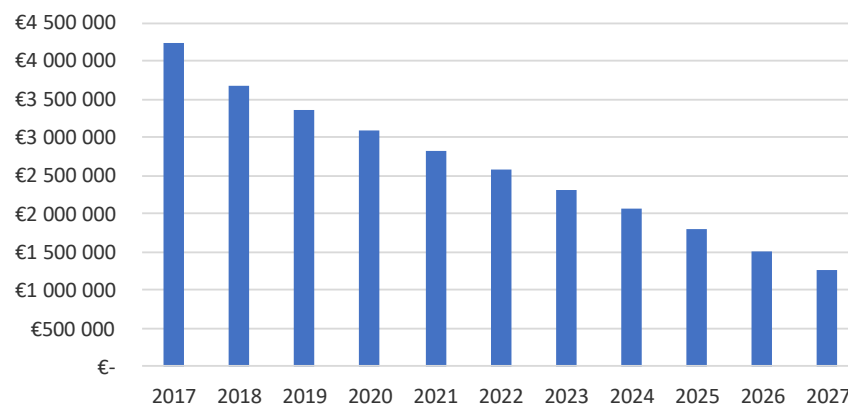
Analyse de la dette (2/2)

	2017	2018	2019	2020
Encours long terme	4 037 786	3 689 606	3 349 954	3 088 189
/ Epargne brute	435 339	1 049 224	720 192	1 779 554
= Capacité de désendettement long terme	9,3	3,5	4,7	1,7

L'amélioration de la capacité de désendettement est liée à la hausse très nette de l'épargne brute, exceptionnelle sur l'exercice. Même en effectuant les retraitements liés à la perception de l'avance de CEJ du secteur de Morlaàs, la capacité de désendettement reste à 1,7 an, cet exercice restant incomparable aux précédents compte tenu de la crise sanitaire. Les seuils d'alerte pour ce ratio se situent à 10-12 ans

L'encours de dette, en baisse de 7,8 % par rapport à 2019 en l'absence de nouvel emprunt, s'élève à 3 088 K€ au 31 décembre 2020. La dette s'élève à 88,64 €/habitant, loin de la moyenne nationale de 886 €/habitant

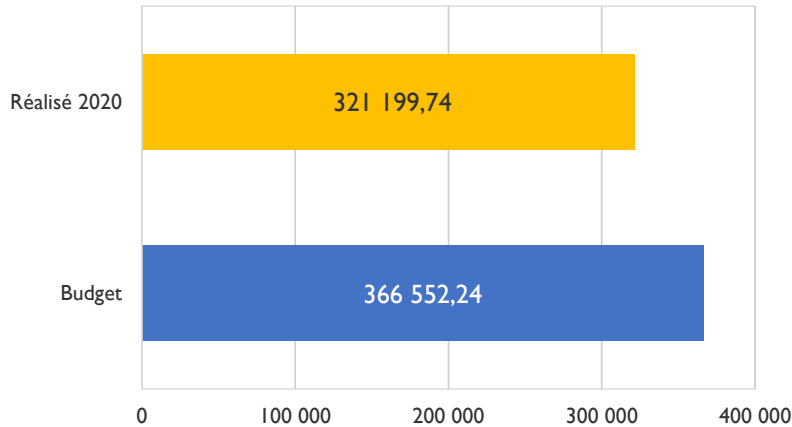
Evolution de l'encours de dette au 31/12 hors emprunt nouveau



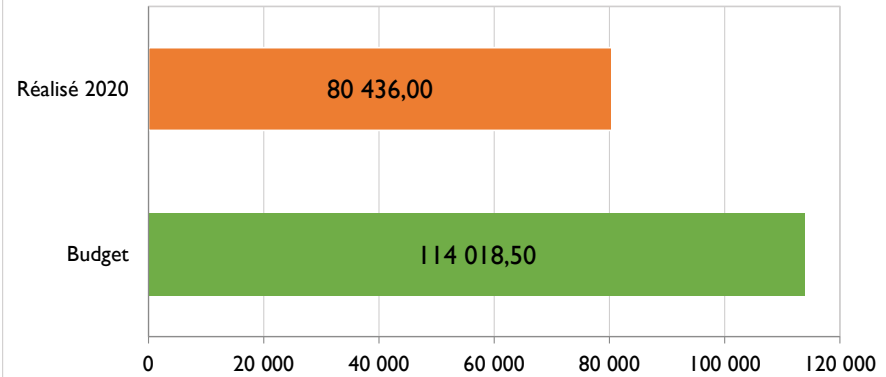
Année	Capital de départ	Capital	Intérêt	Total versement	Capital restant du au 31 décembre
2017	3 614 046,51	299 903,82	127 919,43	427 823,25	4 237 785,66
2018	4 237 785,66	548 179,96	124 004,53	672 184,49	3 689 605,68
2019	3 689 605,68	339 651,22	113 161,85	452 813,07	3 349 954,47
2020	3 349 954,47	261 766,63	100 917,22	362 683,85	3 088 187,84
2021	3 088 187,84	267 819,07	92 814,11	360 633,18	2 820 368,77
2022	2 820 368,77	245 198,84	84 403,17	329 602,01	2 575 169,93
2023	2 575 169,93	252 435,58	76 584,29	329 019,87	2 322 734,35
2024	2 322 734,35	259 985,09	68 455,11	328 440,20	2 062 749,26
2025	2 062 749,26	267 497,07	60 004,58	327 501,65	1 795 252,19
2026	1 795 252,19	275 578,72	21 228,01	296 806,73	1 519 673,47
2027	1 519 673,47	246 602,55	42 640,24	289 242,79	1 273 070,92

L'investissement par opération (1/6)

Réhabilitation zones polluées - ISDI - dépenses



REHABILITATION ZONES POLLUEES - ISDI - recettes hors FCTVA



Détail de l'opération	Budget	Réalisé
Programme de réhabilitation (MO)	70 500,00	12 772,33
Site Ger Manas (MO)		12 464,73
Ger Manas (travaux)	250 000,00	262 104,06
Aménagement zone humide Ger	24 000,00	24 966,38
Programme de réhabilitation (travaux)	20 000,00	6 840,00
ISDI Simacourbe (MO - solde)	2 052,24	2 052,24

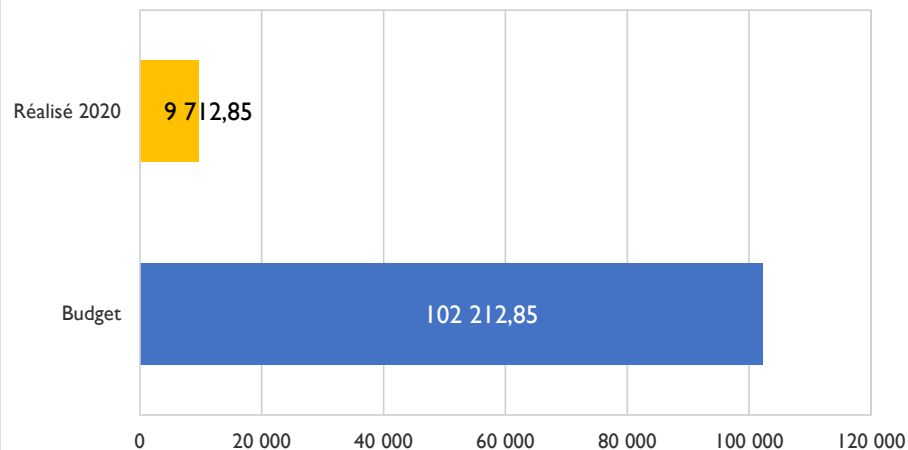
En recettes :

- Sites de Livron et Simacourbe : perception de la subvention départementale de 23,2 K€
- Site de Ger : perception de la subvention départementale, soit 57,3 K€

Sont inscrits en restes à réaliser la subvention régionale de 28,1 K€ et le financement LEADER de 138,8 K€ pour le site de Ger

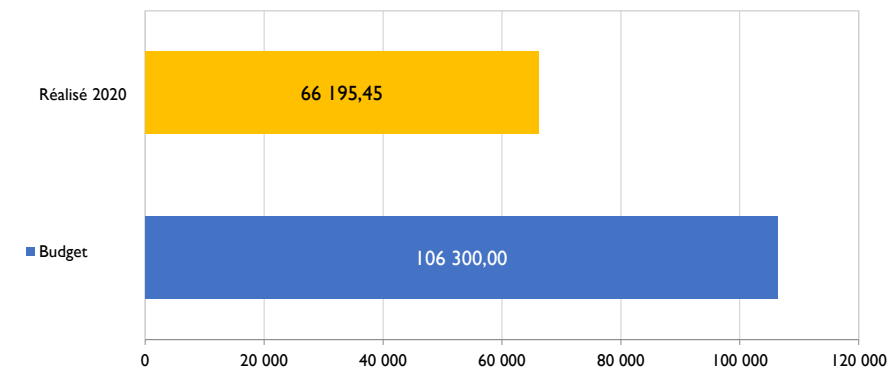
L'investissement par opération (2/6)

Travaux de bâtiment - dépenses



Détail des dépenses	RAR 2019	Dépenses nouvelles budget 2020	Réalisé
Réaménagement bureaux CdC		41 000,00	
Ballon ECS avec résistance crèche de Morlaàs		2 400,00	
Mise en sécurité structure jeux Morlaàs	2 446,85		2 446,85
Pose de volets roulants crèches		4 000,00	
Changement VMC double flux Crèche Nousty		6 000,00	
Réfection sols extérieur crèche Buros		16 000,00	12 088,80 € en RAR 2020
Réfection sols extérieur RAM Lembeye		5 100,00	
Reprise structurelle CMS	7 266,00	5 000,00	7 266,00
Passage au double vitrage Trésor Morlaàs		9 000,00	
VMC Trésorerie Lembeye		4 000,00	
Dallage en béton MARPA			7 103,40 € en RAR 2020

Acquisition de matériel - dépenses

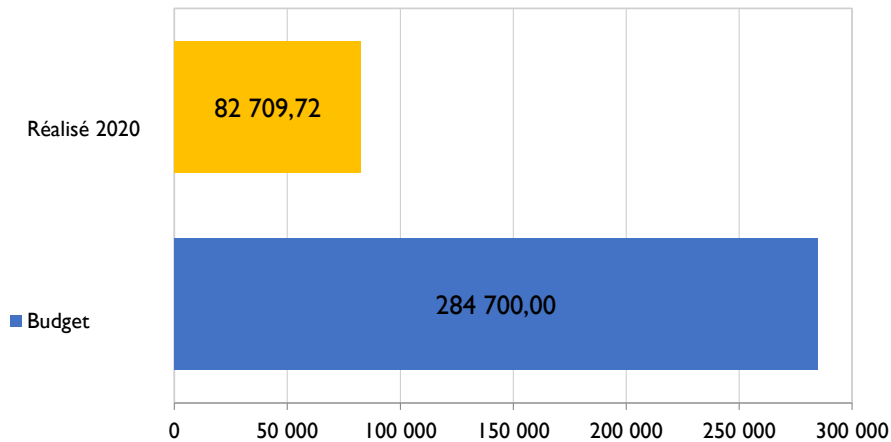


Détail des dépenses	Budget 2020	Réalisé
Acquisitions diverses	5 000,00	3 811,88
Achat logiciel Aiga	13 500,00	13 766,40
Acquisition tablettes pointage Aiga + élus	33 000,00	26 748,04
Renouvellement matériel informatique	15 000,00	7 606,14
Installation d'un bac à sable crèche Morlaàs	900,00	
Achat véhicule (rempla Twingo)	23 500,00	8 500,00
Equipement technique	5 000,00	4015,1 + 324,04 € en RAR 2020
Achat matériel contrôle qualité de l'air	1 500,00	
Jeu crèche de Morlaàs	900,00	1 310,32
Protection des pompes et pose gouttières Piscine Pontacq	5 000,00	
Matériel de bureau	3 000,00	437,57

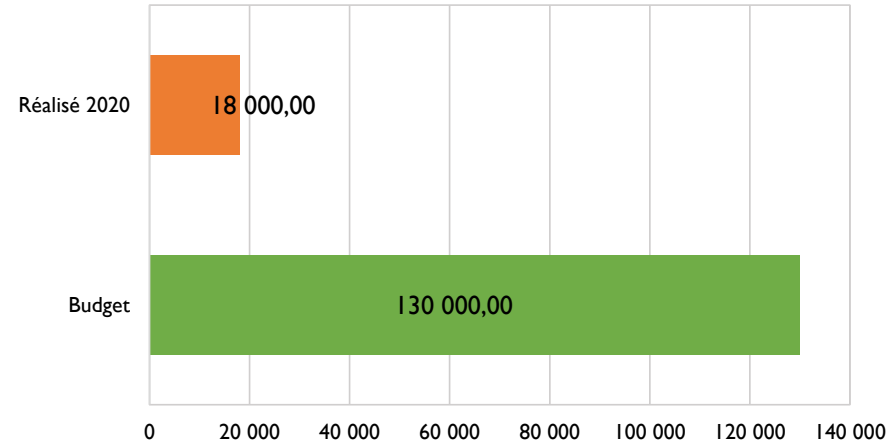
➤ Une subvention de la CAF de 10,4 K€ a été perçue pour financer l'acquisition du nouveau logiciel

L'investissement par opération (3/6)

ECONOMIE - dépenses



ECONOMIE - recettes hors FCTVA



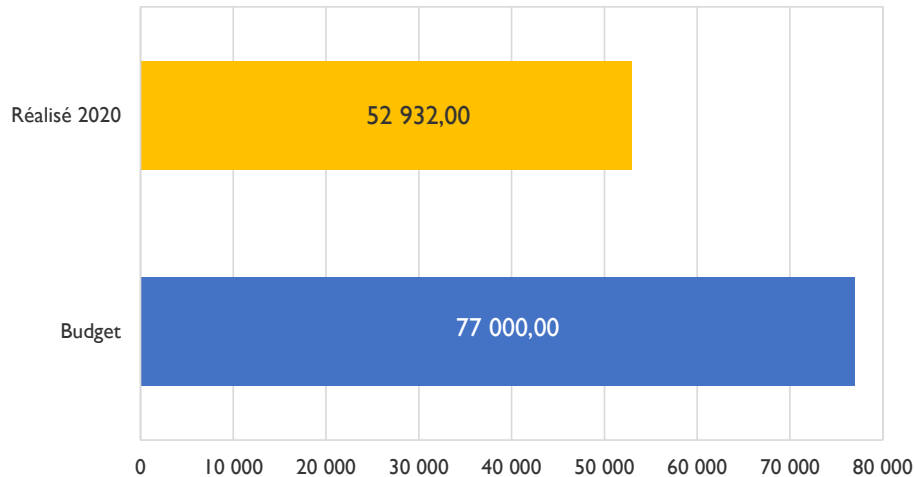
Compte tenu de la crise sanitaire, les dépenses prévues sur de la signalétique (36,7 K€) et les travaux sur le PLR d'Ousse Gabas (248 K€) n'ont pas été lancés en 2020 et les subventions de 130 K€ inscrites sur ce dernier projet non encaissées

A l'inverse, une participation de 70,1 K€ (non inscrite au budget) a été versée au fonds de soutien et de proximité pour les commerçants, les artisans et les associations de Nouvelle-Aquitaine afin d'apporter un soutien financier via des prêts destinés à ces TPE

Par ailleurs, le système de vidéoprotection sur Berlanne et Fébus, initialement prévu en location (donc en section de fonctionnement) a finalement été acheté. Un acompte de 30 %, soit 12,6 K€ a été versé, le solde de 41,8 K€ étant inscrit dans les restes à réaliser. Une subvention du fonds interministériel de prévention de la délinquance de 18 K€ a été perçue, un complément de 12,6 K€ attendu pour le complément de travaux.

L'investissement par opération (4/6)

Etudes - dépenses



Etudes - recettes hors FCTVA

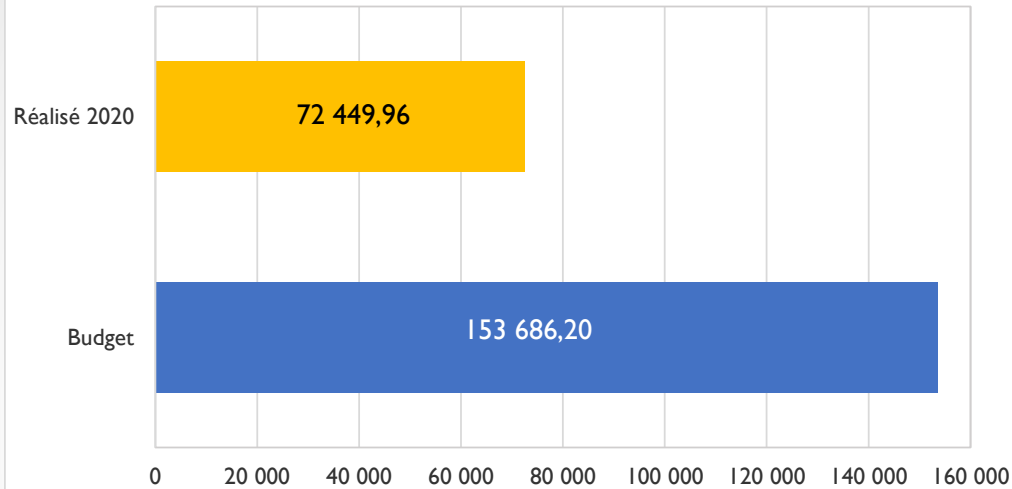


Détail par étude	Restes à réaliser	Dépenses nouvelles	Réalisé
<i>Refonte du PLR</i>	32 400,00		32 400,00
<i>Etude signalétique centre bourgs</i>	-	15 000,00	
<i>Etude PCAET</i>	13 398,00	16 202,00	20 532,00

Perception du reliquat de subvention liée à l'étude pour la refonte du Plan Local de Randonnée (PLR) écriété à 5,1 K€ pour non atteinte des dépenses éligibles

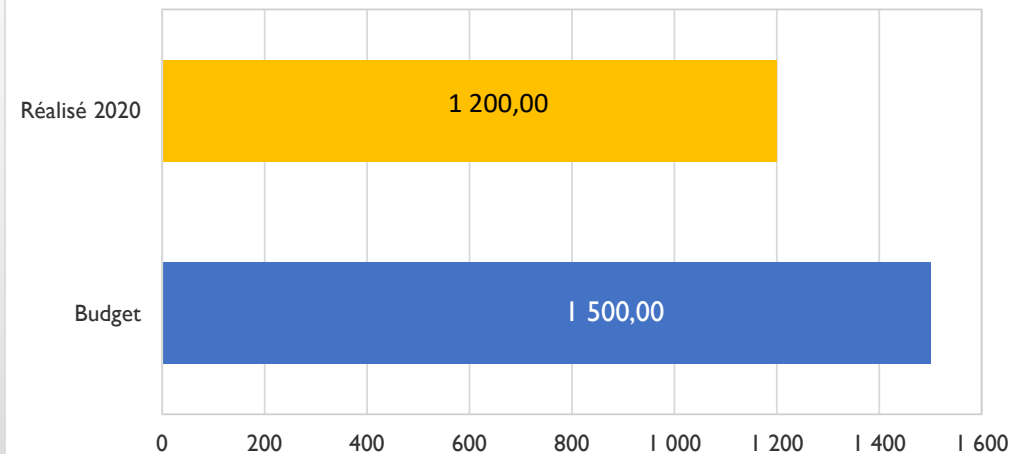
L'investissement par opération (5/6)

PLANIFICATION PLUI - dépenses



Répartition des dépenses par document d'urbanisme	
PLUI	49 107,28 €
Refuge Berlanne	247,85 €
PLU de Morlaàs	666,08 €
Carte communale Maspie	1 280,32 €
PLU Lembeye	15 569,72 €
PLU Bernadets	5 010,46 €
PLU Buros	142,39 €
PLU Ouillon	425,86 €

Extension Maison de la santé pluridisciplinaire - dépenses

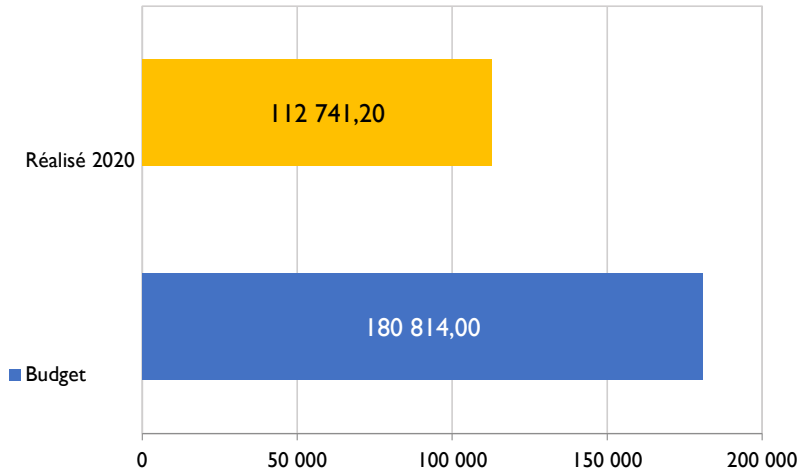


Solde du marché pour cette extension

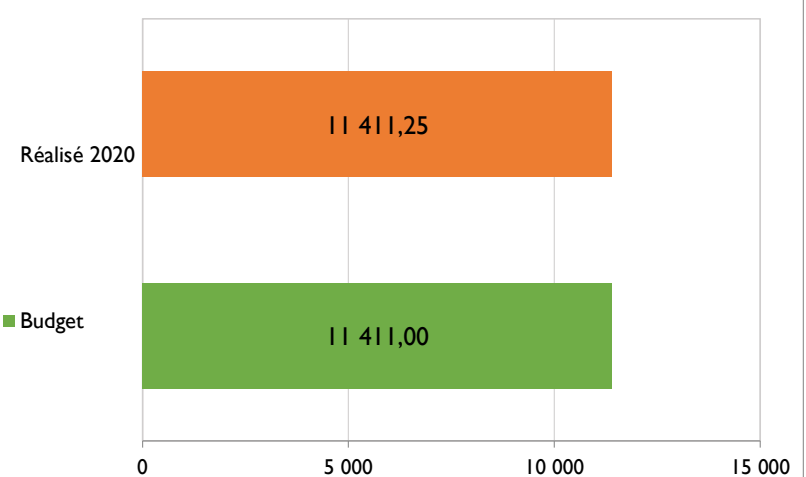
La subvention LEADER de 46 K€ est inscrite en RAR

L'investissement par opération (6/6)

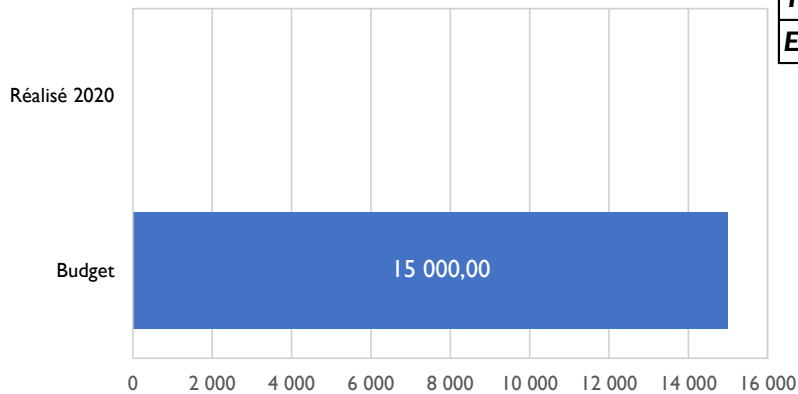
GEMAPI - dépenses



GEMAPI - recettes hors FCTVA



Maison de la nature - dépenses



Détail des dépenses	Budget	Réalisé
<i>Etude hydraulique bassin des Luys Instit Adour</i>	30 000,00	
<i>Etudes et début des travaux quartier Lafontaine</i>	20 000,00	
<i>Travaux bassin DUGAT Morlaàs</i>	15 000,00	
<i>Travaux bassin Buros</i>	106 700,00	112 741,20
<i>Etudes et rapport suite aux Travaux bassin Buros</i>	9 114,00	

L'investissement hors opération - dépenses

Outre le remboursement de l'annuité de dette de 261,8 K€, les dépenses suivantes ont été effectuées hors opération en 2020 :

- Publication pour l'approbation de la carte communale de Maspie 0,2 K€
- 1^{er} versement de la participation à ASF pour le diffuseur de Berlanne (50 K€ / 500 K€)
- Versement du 1^{er} acompte pour l'EHPAD de Lembeye (72 K€/216 K€)
- Site internet : 6,3 K€ (3,3 K€ versés en 2019 – montant total du marché de 15,3 K€ TTC hors garantie, hébergement et assistance)
- Compte tenu de la crise sanitaire, la Fibre 64 n'a pas appelé le versement de l'avance remboursable 2020 prévu au budget (90,7 K€)
- Suite au transfert des compétences tourisme et assainissement non collectif à des syndicats, les excédents d'investissement des budgets annexes office de tourisme et assainissement non collectif (Lembeye et Morlaàs) ont été transférés pour un total de 28,7 K€
- Intégration de 0,6 K€ de frais d'études et d'insertion sur les opérations 20 et 46 (chapitre 041 dépenses d'ordre – recettes d'ordre équivalentes)

L'investissement hors opération - recettes

Les recettes suivantes ont été perçues hors opération en 2020 :

- FCTVA : 89,9 K€ perçues sur les diverses opérations
- Intégration de 585 € de frais d'études et d'insertion sur les opérations 20 et 46 (chapitre 041 recettes d'ordre – dépenses d'ordre équivalentes)
- Constatation comptable d'une plus value de 42 586,20 € pour la cession de la maison Coupau
- Constatation des écritures d'amortissement pour 277 848,67 €

Analyse globale de la section d'investissement

<i>Dépenses</i>	CA 2020	Budget 2020
10 - Dotations, fonds divers et réserves	28 734,67	28 735,66
16 - Emprunts et dettes assimilés	261 766,63	264 000,00
20 - Immobilisations incorporelles	145 881,52	326 686,20
204 - Subventions d'équipement versées	192 090,00	181 783,00
21 - Immobilisations corporelles	210 139,77	366 814,00
23 - Immobilisations en cours	299 547,81	621 765,09
27 - Autres immobilisations financières	0,00	90 750,00
020 - Dépenses imprévues	0,00	117 999,00
Total des dépenses réelles d'investissement	1 138 160,40	1 998 532,95
041 - Opérations patrimoniales	585,00	585,00
Total des dépenses d'ordre	585,00	585,00

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (A)	1 138 745,40	1 999 117,95
--	---------------------	---------------------

<i>Recettes</i>	CA 2020	BP 2020
10 - Dotations, fonds divers et réserves	89 849,00	177 300,00
13 - Subventions d'investissement reçues	125 347,25	310 929,50
024 - Produits des cessions d'immobilisations	0,00	140 473,00
Total des recettes réelles d'investissement	215 196,25	628 702,50
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00	1 022 646,16
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	320 434,87	250 435,00
041 - Opérations patrimoniales	585,00	585,00
Total des recettes d'ordre	321 019,87	1 273 666,16

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (B)	536 216,12	1 902 368,66
--	-------------------	---------------------

RESULTAT DE L'EXERCICE (B) - (A)	-602 529,28	-96 749,29
- Déficit d'investissement reporté N-1	238 030,85	238 030,85
+ Excédents de fonctionnement capitalisés (article 1068)	334 780,14	334 780,14
= RESULTAT FINAL DE L'EXERCICE (EN FONCTIONNEMENT)	-505 779,99	0,00

Or restes à réaliser, le résultat de l'exercice est déficitaire, de 602,5 K€. Après prise en compte du déficit reporté de 2019, et de l'excédent de fonctionnement capitalisé à l'article 1068, le déficit est réduit à 505,8 K€

Etat des RAR

Dépenses d'investissement

Opération	Article	Objet de la dépenses	Justificatif	Montant du reste à réaliser
25	2188 - Autres immobilisations corporelles	Sol amortissant de la crèche de Buros	Engagement 1734 - devis du 16/11/2020 de l'entreprise Hiro Ekin	12 088,80 €
25	2188 - Autres immobilisations corporelles	Création d'un portillon au PEJ	Devis n°DE00004918 du 10/11/2020 de l'entreprise SARL Comptoir des pyrénées	792,00 €
31	2188 - Autres immobilisations corporelles	Acquisition d'une ponçeuse excentrique	Engagement 1647 - devis n°2020/1000166 du 20/10/2020 de l'entreprise Tilhet Matériaux SAS	323,04 €
34	2031 - Frais d'étude	Accompagnement travaux revamping vidéo protection zone de Berlanne	Devis n°20-14443 de l'entreprise Cetelec	920,14 €
34	21538 - Autres install., matériel et outillage techniques	Revamping vidéo protection zone de Berlanne (solde)	Engagement 1454 - devis N° 20020039 du 21/02/2020 de l'entreprise Adour Vision System	29 446,00 €
34	21538 - Autres install., matériel et outillage techniques	Complément revamping vidéo protection zone de Berlanne	Engagement 1738 - devis N° 012011004 du 3/11/2020 de l'entreprise CAUM	12 354,00 €
45	202 - Frais liés doc. urbanisme & numérisation cadastre	Solde des phases 1 à 4 du PLUI Ousse Gabas	Avenant n°2 au marché public n° CCOG-2016-2 du 2/12/2020	33 556,40 €
46	203 - Frais liés doc. urbanisme & numérisation cadastre	Prestations supplémentaires PLUI Ousse Gabas	Avenant n°2 au marché public n° CCOG-2016-2 du 2/12/2020	25 980,00 €
TOTAL				115 460,38 €

Recettes d'investissement

Opération	Article	Objet de la recettes	Justificatif	Montant du reste à réaliser
20	1322 - Régions	Subvention d'investissement dans le cadre de la réhabilitation de la zone polluée de Ger	Arrêté attributif n°5108020	28 119,00 €
20	1327 - budgt communautaire et fonds structurels	Subvention d'investissement dans le cadre de la réhabilitation de la zone polluée de Ger	Convention d'attribution n°RAQUI90218CR0720058	138 837,84 €
44	1327 - budgt communautaire et fonds structurels	Subvention d'investissement dans le cadre de l'extension de la maison de santé pluridisciplinaire de Lembeye	Convention d'attribution dn°RMlp190219CR0730179	46 010,89 €
TOTAL				212 967,73 €