

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2020

2ème partie



1

ANALYSE DES RESSOURCES

Evolutions
Détail par chapitre

2

ANALYSE DES CHARGES

Evolutions
Détail par chapitre

3

LE PERSONNEL

Etat au 1er janvier 2020
Durée effective du travail
Dépenses du personnel

4

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

CAF brute
CAF nette

5

ÉTAT DE LA DETTE

Niveau d'endettement par budget
Capacité de désendettement

6

ANALYSE DES INVESTISSEMENTS EN COURS

LE BUDGET PRINCIPAL



BUDGET ANNEXE MÉDICO SOCIAL



**BUDGET ANNEXE BÂTIMENTS
COMMERCIAUX**



**BUDGET ANNEXE CHÂTEAU DE
MORLANNE**



ÉVOLUTION RECETTES

CHAPITRES	2018	2019	DIFFÉRENCE
70 - Produits des services	1 252 765,00 €	1 344 957,00 €	+ 92 192,00 €
73 - Impôts et Taxes	12 136 507,00 €	12 679 151,00 €	+ 542 644,00 €
74 - Dotations	4 837 011,00 €	5 126 201,00 €	+ 289 190,00 €
75 - Loyers	1 727 261,00 €	1 584 476,00 €	- 142 785,00 €
	19 953 544,00 €	20 734 785,00 €	+ 781 241,00 €

**Augmentation
+ 3,90%**

ÉVOLUTION DÉPENSES

CHAPITRES	2018	2019	DIFFÉRENCE
011 - Charges générales	3 111 280,00 €	2 882 474,00 €	- 228 806,00 €
012 - Personnel	5 283 688,00 €	5 618 580,00 €	+ 334 892,00 €
014 - AC et DSC	4 091 838,00 €	4 087 981,00 €	- 3 857,00 €
65 - Charges de gestion courante	6 088 087,00 €	6 055 943,00 €	- 32 144,00 €
	18 574 893,00 €	18 644 978,00 €	+ 70 085,00 €

**Augmentation
+ 0,38%**

1. ANALYSE DES RESSOURCES



CHAPITRE 70

Produits des services

CHAPITRE 73

Impôts et Taxes

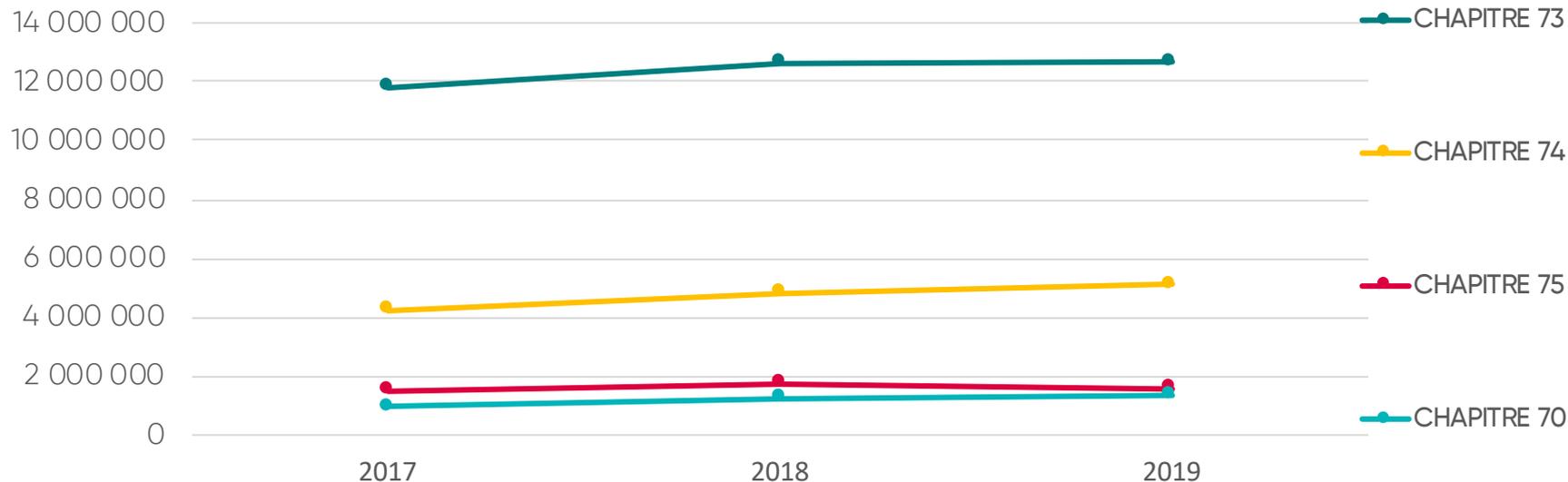
CHAPITRE 74

Dotations Subventions

CHAPITRE 75

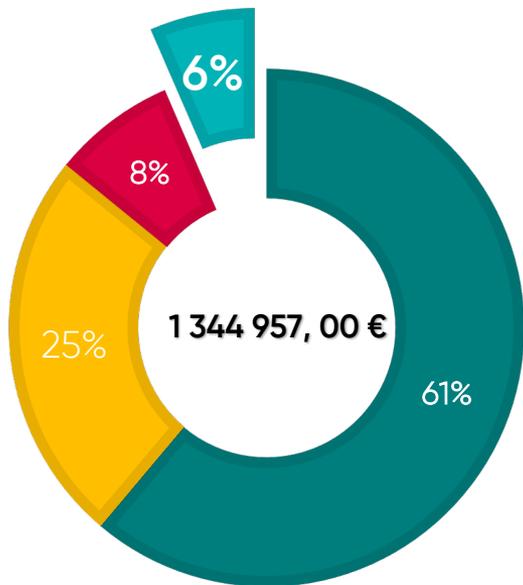
Loyers

ÉVOLUTION RECETTES 2017 - 2019

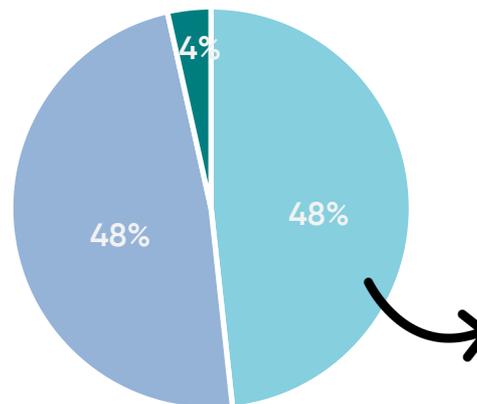


TOTAL RECETTES GESTION COURANTE 2019 : 20 734 785,00 €

CHAPITRE 70 - LES PRODUITS DES SERVICES

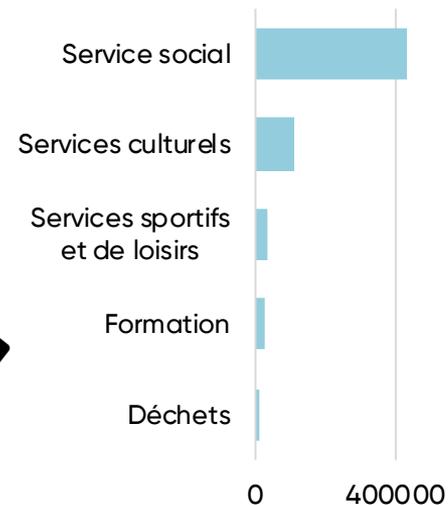


DÉTAIL DU CHAPITRE



- Tarification des Services
- Mise à disposition des services
- Autres

TARIFICATION DES SERVICES



ANALYSE RÉSULTAT 2019 :

Les résultats sont conformes aux prévisions. Il faut néanmoins être prudents sur ces recettes.

PERSPECTIVE 2020 :

Même prévision que sur le budget 2019

IMPÔTS ECONOMIQUES

6 069 544,82 €

Cotisation Foncière des Entreprises
Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises
Taxe Foncier Bati (entreprises)
Taxe sur les Surfaces Commerciales
Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseaux
Fond National de Garantie Individuel de Ressources
Redevance des minesc

IMPÔTS MÉNAGES

3 877 343,44 €

Taxe d'Habitation
Taxe Foncier Bati
Taxe Foncier Non Bati

TAXES SPÉCIFIQUES FINANCEMENT DE SERVICES

2 582 296 €

Taxe d'Enlèvements des Ordures Ménagères
Taxe Milieux Aquatiques et Inondations
Taxe de Séjour

ANALYSE RÉSULTAT 2019

Augmentation des recettes fiscales par effet d'augmentation de taux (taux Foncier Bati) cumulé à l'effet base.
Perception pour la 1ère année de la taxe GEMAPI pour un produit de 250 000 €

Taxe Habitation 3 435 945 €	Cotisation Foncière des Entreprises 2 955 837 €
Taxe Foncier Bati 523 193 €	Taxe Foncier Non Bati 90 529 €

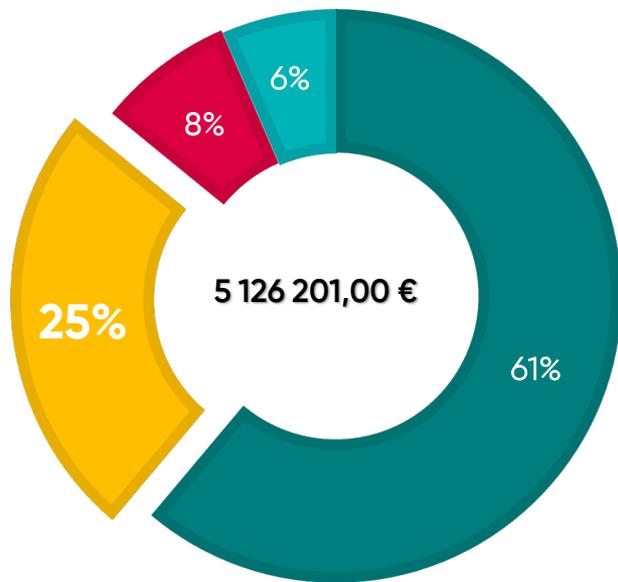
PERSPECTIVE 2020 + 1,2 %

Les bases prévisionnelles 2020 n'étant pas connues au moment du vote du budget, proposition de reprendre les produits 2019, avec des taux constants et des bases uniquement revalorisées avec le coefficient prévu pour la LFI 2020.

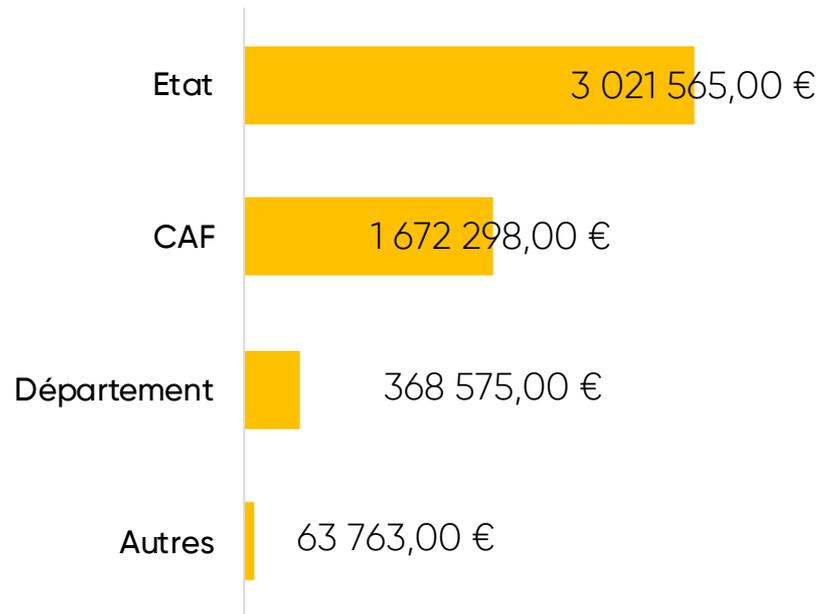
COMPARATIFS DE TAUX

	CC HAUT BEARN	CC NORD EST BEARN	CC LACQ ORTHEZ
TAXE HABITATION	9,85 %	11,10 %	5,6 %
COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	29,77 %	29,38 %	25,37 %
TAXE FONCIER BATI	1,50 %	2,02%	0,508%
TAXE FONCIER NON BATI	6,67 %	7,03%	1,73 %

	CC LUYS EN BEARN
TAXE HABITATION	9,06 %
COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	27,95 %
TAXE FONCIER BATI	1,80 %
TAXE FONCIER NON BATI	5,51 %



DOTATIONS ET PARTICIPATIONS

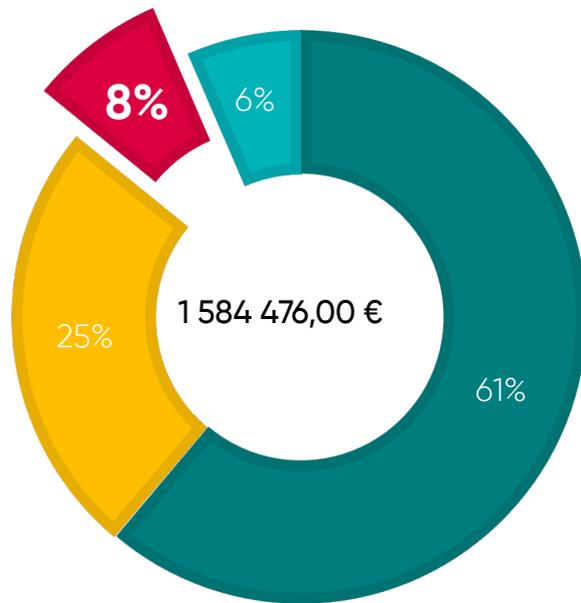


ANALYSE RÉSULTAT 2019 :

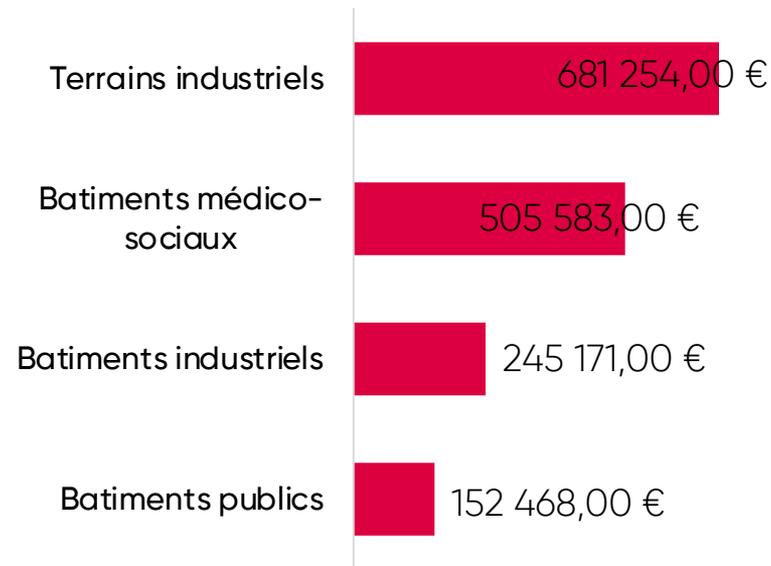
Des recettes complémentaires par rapport aux prévisions de l'ordre de 280 000 €

PERSPECTIVE 2020 :

Nécessité d'affiner les prévisions pour prévoir les baisses des dotations d'Etat



RÉPARTITION



ANALYSE RÉSULTAT 2019 :

Réalisations en dessous des prévisions

PERSPECTIVE 2020 :

Des calculs très précis nous permettrons une meilleure approche des montants. Nécessité d'effectuer des provisions en particulier sur le dossier TILHET.

PRODUITS EXCEPTIONNELS	493 273,76 €
Cession bâtiment et matériel	161 861,90 €
Remboursement assurances	219 124,79 €
Autres	5 156,37 €
Participation SODEXO	/
Mandats annulés	7 237,76 €
Reversement trésorerie associations	99 892,94 €

ANALYSE RÉSULTAT 2019 :

Des recettes exceptionnelles dues à une vente et à des soldes de gestion d'association

PERSPECTIVE 2020 :

Nous pouvons intégrer un montant de 250 000 € à cet article sans risque.

LES TENDANCES

Nous avons bénéficié sur cet exercice de ressources supplémentaires à une hauteur importante.

Nous devons analyser précisément chaque chapitre et être néanmoins prudents sur les dotations d'Etat et les produits des loyers. Les produits des services restent également soumis à des aléas (espaces nautiques).

Les participations des collectivités et autres organismes peuvent paraître non pérennes dans l'avenir (ex : baisse de la subvention du CD 64 pour l'Ecole de Musique)

2. ANALYSE DES CHARGES



CHAPITRE 011

Charges à caractère
général

CHAPITRE 012

Charges de
personnel

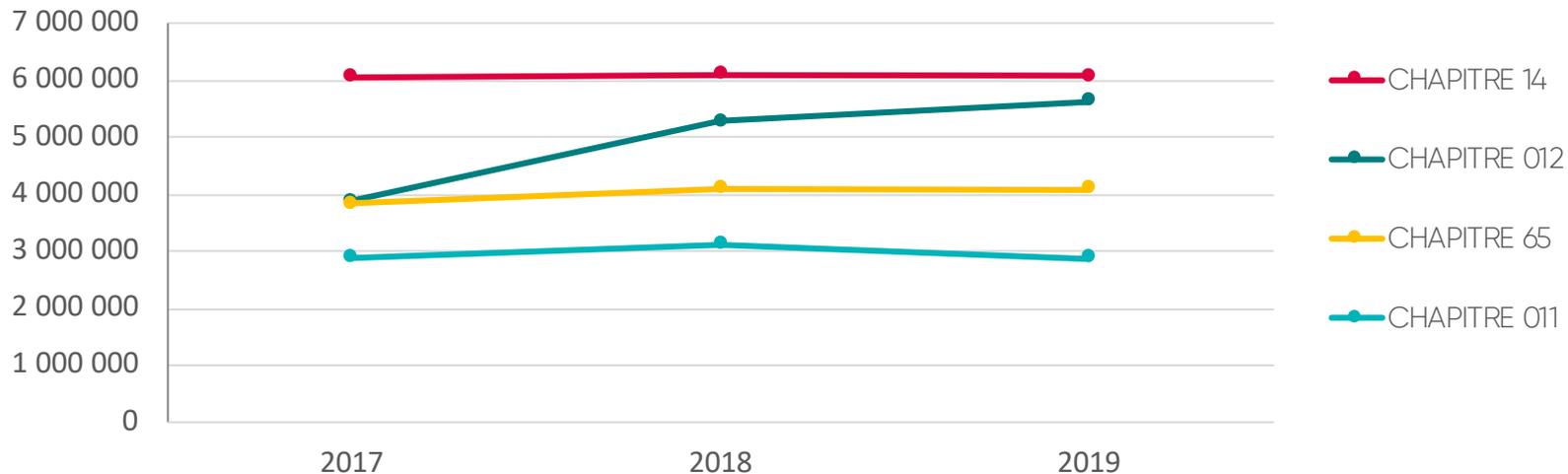
CHAPITRE 14

Attribution de compensation
et Dotation de Solidarité

CHAPITRE 65

Charges gestion
courante

ÉVOLUTION DÉPENSES 2017 - 2019



TOTAL DÉPENSES GESTION COURANTE 2019 : 18 644 978,00 €

ÉVOLUTION SUR LA PÉRIODE

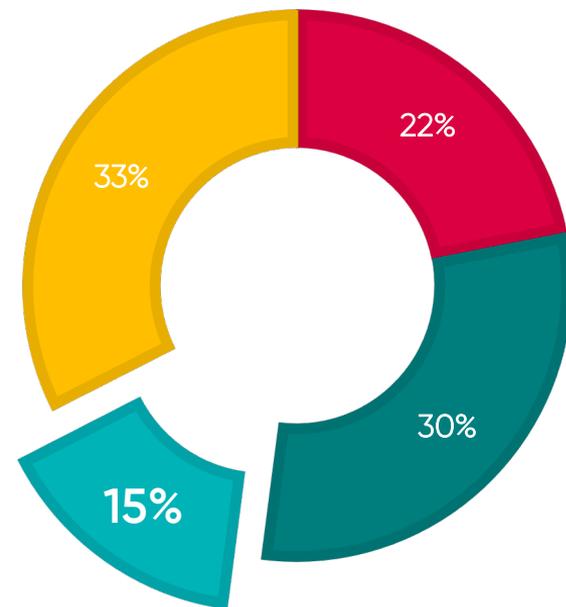
2017	2018	2019
2 881 134,00 €	3 111 280,00 €	2 882 474,00 €

ANALYSE RÉSULTAT 2019 :

Nous avons grâce à des économies réalisées lors de l'établissement du budget réussi à maintenir le niveau de dépenses sans évolution notable.

PROSPECTIVE 2020 :

Poursuite des efforts de gestion (ex : mutualisation des assurances)



ÉVOLUTION SUR LA PÉRIODE

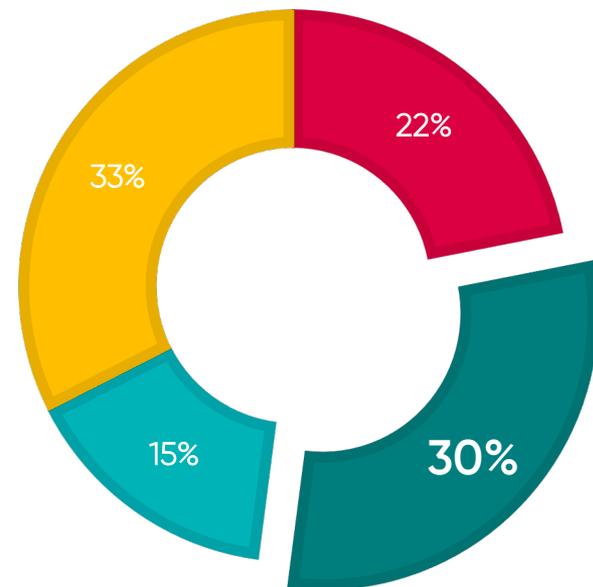
2017	2018	2019
3 887 470,00 €	5 283 688,00 €	5 618 579,00 €

ANALYSE RÉSULTAT 2019 :

Une prévision réaliste qui nous a permis de financer la mise en place du RIFSEEP sur 3 mois sans utiliser les crédits pour dépenses imprévues. (+52 000 €)

PROSPECTIVE 2020 :

Voir partie personnel



ÉVOLUTION SUR LA PÉRIODE

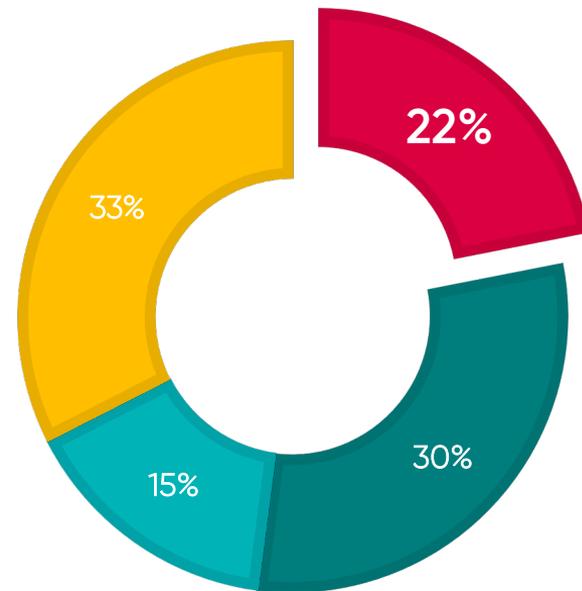
2017	2018	2019
6 046 532,00 €	6 088 087,00 €	6 055 943,00 €

ANALYSE RÉSULTAT 2019 :

Une Dotation de Solidarité Communautaire a été versée à hauteur de 250 000 €

PROSPECTIVE 2020 :

A quel niveau inscrire cette Dotation dans le budget 2020 ?



ÉVOLUTION SUR LA PÉRIODE

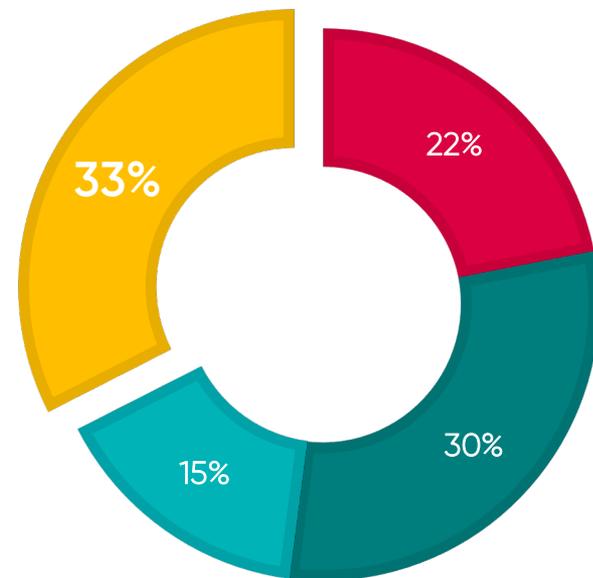
2017	2018	2019
3 840 987,00 €	4 091 838,00 €	4 087 980,00 €

ANALYSE RÉSULTAT 2019 :

Peu d'évolution sur ce chapitre grâce aux efforts sur l'enveloppe subventions aux personnes privées

PROSPECTIVE 2020 :

Nous attendons les prévisions des syndicats, dont les participations à verser représentent 60% du chapitre.



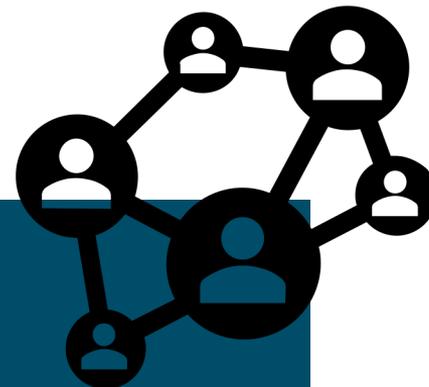
LES TENDANCES

Les économies réalisées l'année précédente sont visibles sur ce compte administratif 2019.

Les Directeurs de Pôle et leurs agents ont été particulièrement attentifs au respect des prévisions budgétaires.

Nous devons continuer à être très vigilants sur les dépenses nouvelles et poursuivre les économies déjà engagées et accentuées par les opérations de mutualisation (ex marché des assurances) dont nous commencerons à obtenir les effets sur ce budget 2020.

3. LE PERSONNEL



**ÉTAT DES EMPLOIS PERMANENTS AU
1er JANVIER 2019**

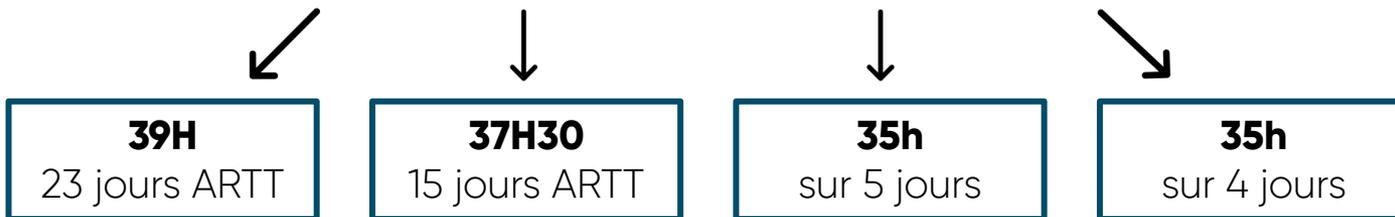
144 AGENTS (123,06 ETP)

PÔLE ADMINISTRATION GÉNÉRALE	16 AGENTS (15,86 ETP)		
PÔLE SERVICES TECHNIQUES	ESPACE NAUTIQUE 1 AGENT (1 ETP)	S. TECHNIQUE 21 AGENTS (20,24 ETP)	
PÔLE PETITE ENFANCE	LUDOTHEQUE 3 AGENTS (2,03 ETP)	CRÈCHES 57 AGENTS (52,28 ETP)	RAM 5 AGENTS (3,47 ETP)
PÔLE AMÉNAGEMENT DÉVELOPPEMENT DURABLE	SIELGL 2 AGENTS (2 ETP)	URBANISME 3 AGENTS (3 ETP)	
PÔLE CULTURE	MUSÉE ET PATRIMOINE 3 AGENTS (3 ETP)	LECTURE PUBLIQUE 5 AGENTS (4,16 ETP)	ECOLE DE MUSIQUE 23 AGENTS (11,99 ETP)
PÔLE JEUNESSE	MAISON DE LA FORMATION 1 AGENT (1 ETP)	JEUNESSE 2 AGENTS (1,4 ETP)	
PÔLE ÉCONOMIE DE PROXIMITÉ ET SOLIDARITÉS	CYBERBASE 1 AGENT (1 ETP)	CONTRAT LOCAL DE SANTE 1 AGENT (1 ETP)	



TEMPS DE TRAVAIL POUR 1 AGENT À TEMPS COMPLET = 1 607h/an

AVEC 4 ORGANISATIONS DIFFÉRENTES



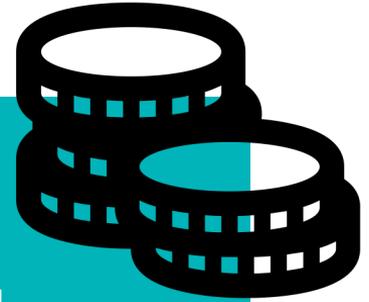
PROSPECTIVE 2020 :

Réflexion collective du temps de travail

DÉPENSES DE PERSONNEL

	CA 2019	BP 2020	
Rémunération Titulaires (TBI)	2 212 781,33 €	2 136 500 €	- 3.5%
NBI	41 078,83 € (dont 12 098,70 € rappel)	31 440 €	
Rémunérations contractuelles	980 336,93 €	1 060 350 €	+ 8.16%
Régime Indemnitaires	410 996,75 €	582 200 €	+ 41%
Heures supplémentaires	6 579,26 € (306h)	1 800 €	

4. CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT



RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT – DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT
= CAF BRUTE DE L'EXERCICE

2019

21 322 398,11 € – 18 938 358,98 €
= **2 384 039,13 €**

2018

1 596 000 €

CAF BRUTE – CAPITAL DES EMPRUNTS REMBOURSE SUR L'EXERCICE
= CAF NETTE DE L'EXERCICE

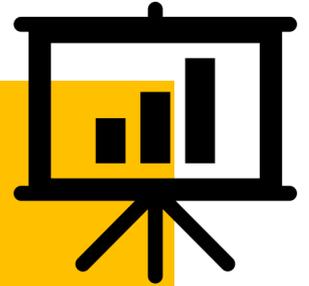
2019

2 384 039,13 € – 1 120 007,63 €
= **1 264 031,50 €**

2018

627 444 €

5. ÉTAT DE LA DETTE



LA DETTE AU 1ER JANVIER 2020

	Budget Principal	BA Batiments Commerciaux	BA Médico Social	BA ZAC du Bruscos	BA PAE Thèze Miossens	BA ZA Mazerolles	BA ZA Arzacq	TOTAL	Hors courts termes
Capital restant dû au 31/12/2019	5 589 142,13€	2 364 639,20 €	977 097,35 €	2 000 000,00 €	1 198 807,69 €	354 041,71 €	50 111,36 €	12 533 839,44 €	10 504 363,66 €
Nombre d'emprunt	38	10	6	2	2	3	1	62	

POUR MÉMOIRE

La capacité de désendettement est un ratio d'analyse financière des collectivités locales qui mesure le rapport entre l'épargne et la dette, la première finançant la seconde. Elle se calcule comme l'encours de la dette rapport à l'épargne brute.

$$\text{ENCOURS DE LA DETTE} / \text{ÉPARGNE BRUTE} \\ = \text{CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT}$$

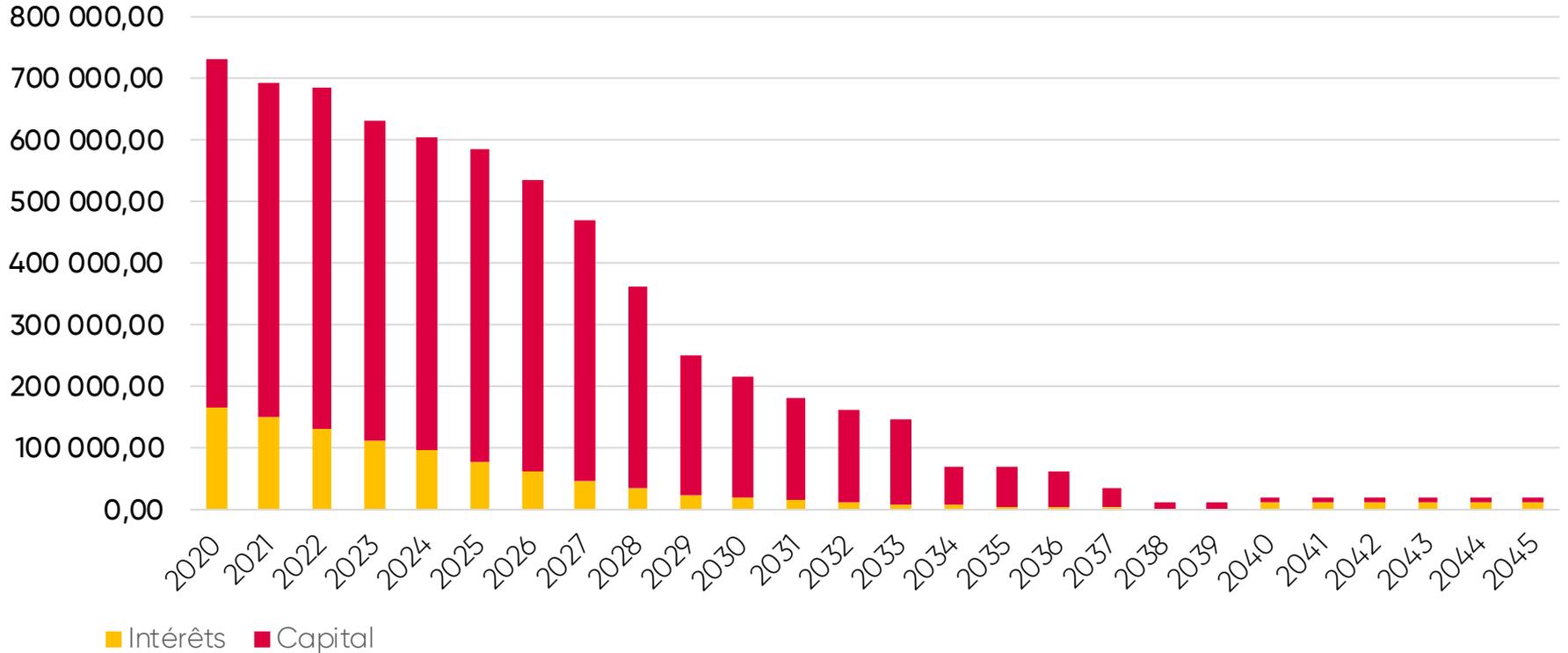
2019

$$10\,504\,363,00 \text{ €} / 2\,384\,039,13 \text{ €} \\ = \mathbf{4,4 \text{ ANNÉES}}$$

2018

$$\mathbf{7,26 \text{ ANNÉES}}$$

DIAGRAMME DE REMBOURSEMENT



INTERETS + CAPITAL
= ANNUITEE TOTALE

6. ANALYSE DES INVESTISSEMENTS EN COURS