

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2021

2ème partie



Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE



1

ANALYSE DES CHARGES

Détail chapitres particuliers

2

ANALYSE DES RESSOURCES

Détail chapitres particuliers

3

LE PERSONNEL

Etat au 1er janvier 2021

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

BUDGETS DE ZONES

Financement budget principal

Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE

SLO

Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

SLO

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE

LE BUDGET PRINCIPAL



BUDGET ANNEXE MÉDICO SOCIAL



BUDGET ANNEXE BÂTIMENTS
COMMERCIAUX



BUDGET ANNEXE CHÂTEAU DE MORLANNE



Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

SLOW

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE



1. ANALYSE DES CHARGES

ÉVOLUTION SUR LA PÉRIODE

2017	2018	2019	2020
3 887 470,00 €	5 283 688,00 €	5 618 579,00 €	5 711 293,00 €

Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

SLO

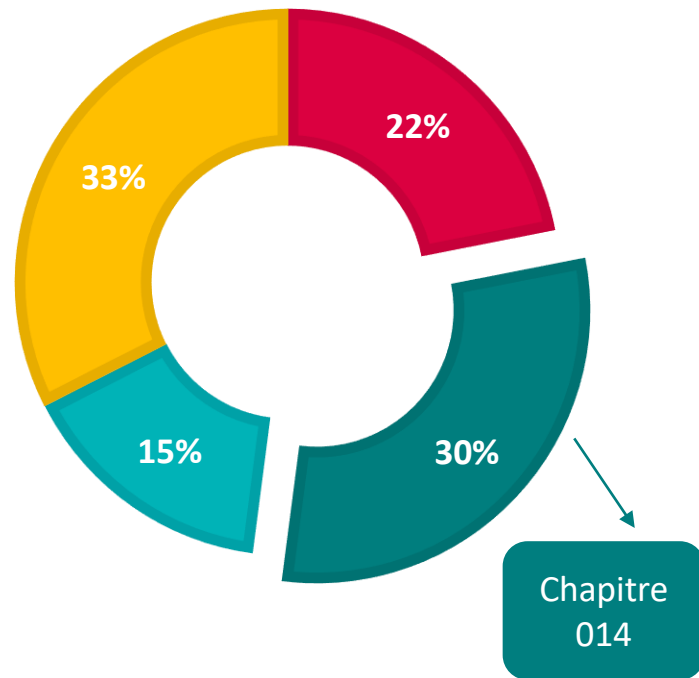
ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE

ANALYSE RÉSULTAT 2020 :

Une évolution limitée favorisée en particulier par les non remplacements dus à la fermeture partielle des services petite enfance pendant la période de confinement, des diminutions d'astreinte et d'heures de surveillance sur les Espaces Nautiques.

PROSPECTIVE 2021 :

Voir partie personnel



ÉVOLUTION SUR LA PÉRIODE

2017	2018	2019	2020
6 046 532,00 €	6 088 087,00 €	6 055 943,00 €	6 026 288,00

Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

SLO

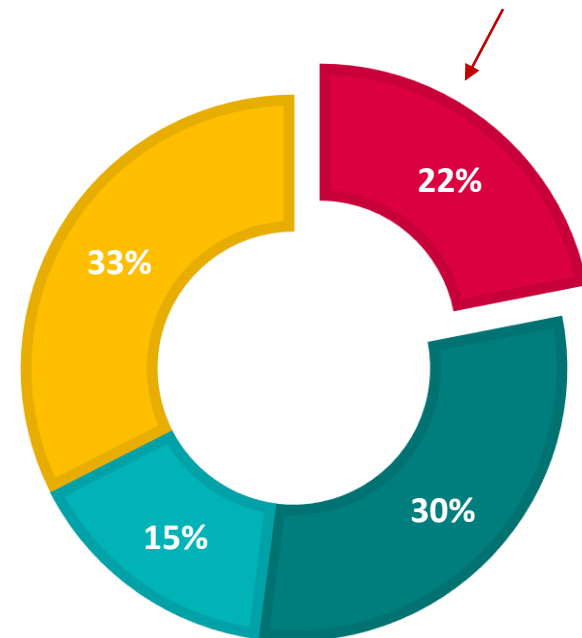
ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE

Chapitre
014**ANALYSE RÉSULTAT 2020 :**

Une Dotation de Solidarité Communautaire a été versée à hauteur de 200 000 €

PROSPECTIVE 2021 :

Réflexion sur la vocation de cette dotation et les critères de calcul
Pacte Financier et Fiscal



Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

SLOW

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE



2. ANALYSE DES RESSOURCES

CHAPITRE 73 – IMPOTS ET TAXES

IMPÔTS ECONOMIQUES

6 057 210 €

+ 112 743 €

Cotisation Foncière des Entreprises : 2 946 430 € (+ 25 618 €)

CVAE : 1 846 785 € (+ 83 949 €)

Taxe sur les Surfaces Commerciales : 1 313 90,66 € (- 9 505 €)

IFER : 123 145 € (+ 12 464 €)

FNGIR : 901 236 € (- 0,04 €)

Redevance des mines : 58 243 € (+ 216 €)

Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE

IMPÔTS MÉNAGES

4 164 661 €

+ 62 747 €

Taxe d'Habitation

Taxe Foncier Bâti

Taxe Foncier Non Bâti

4 164 661 € (+ 62 747 €)

TAXES SPÉCIFIQUES FINANCEMENT DE SERVICES

2 660 686 €

+ 75 437 €

TEOM : 2 393 192 € (+ 71 749 €)

Taxe GEMAPI : 249 671 € (- 329 €)

Taxe de Séjour : 17 823 € (+ 4 017 €)

AUTRES RECETTES

33 878 €

- 13 642 €

Reversement FPIC : 11 274 € (- 11 257 €)

AC versées par Communes : 22 604 € (0 €)

Rôle supplémentaire : 0 € (- 2 386 €)

ANALYSE RECETTES 2020

Augmentation des
recettes fiscales
de **237 285 €** par
rapport au CA
2019

LES BASES D'IMPOSITION 2020

Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

SLO

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE

BASES NETTES TH

38 371 323 €

BASES NETTES FB

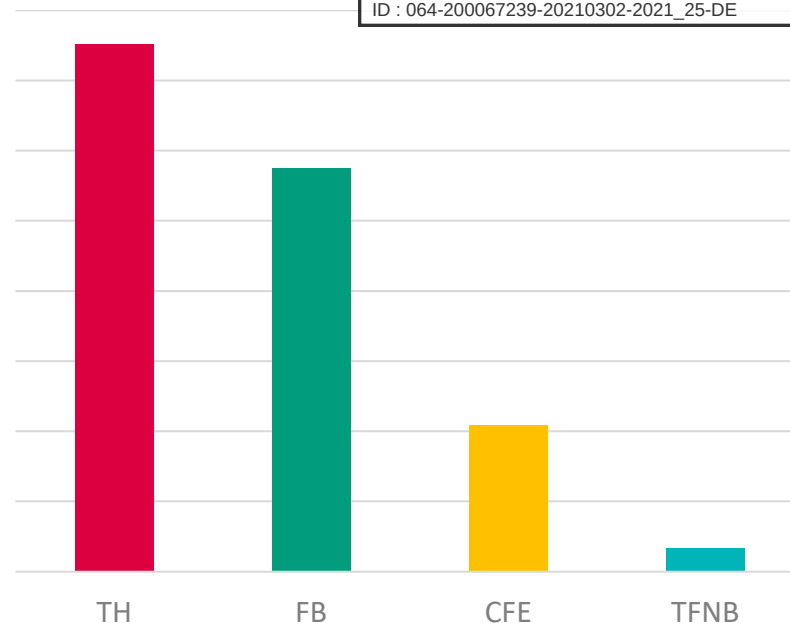
29 555 558 €

BASES NETTES CFE

10 541 789 €

BASES NETTES TFNB

1 662 536 €



La revalorisation forfaitaire des valeurs locatives cadastrales

2020 1,2 % pour la TFB et 0,9% pour la TH

2021 1,002 % pour la TFB, la TFNB et la THRS

FISCALITÉ DIRECTE LOCALE 2020

Envoyé en préfecture le 17/03/2021
Reçu en préfecture le 17/03/2021
Affiché le 
ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE

Trois taux votés par le conseil communautaire (hors TEOM)

CFE

2 946 430 €

27,95%

FB

527 603 €

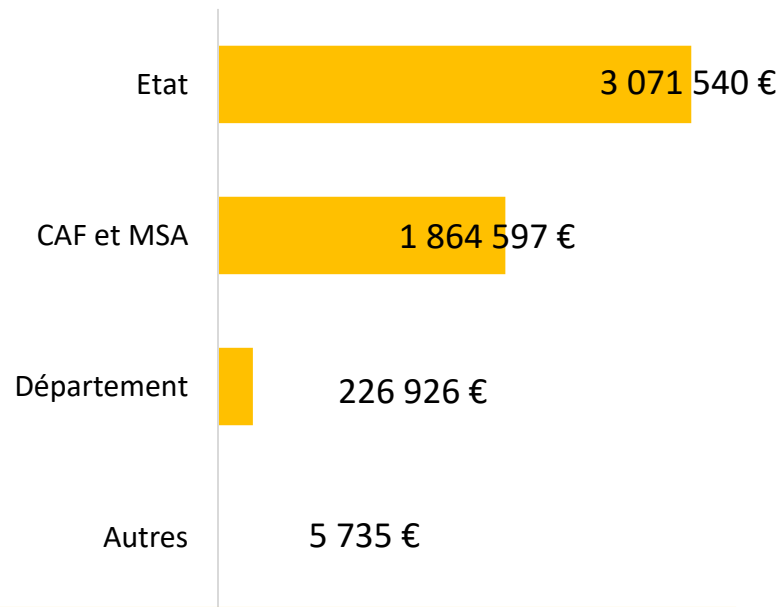
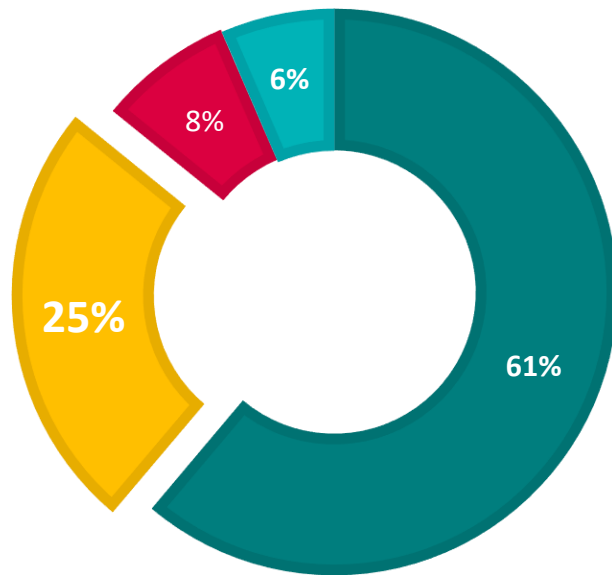
1,80%

TFNB

91 091 €

5,51 %

Produits perçus en 2020 : 3 565 124 €



ANALYSE RÉSULTAT 2020 :

Des recettes complémentaires par rapport aux prévisions de l'ordre de 6%.

PERSPECTIVE 2021 :

Nécessité d'être prudents par rapport aux baisses des dotations de l'Etat.

Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE

PRODUITS EXCEPTIONNELS	631 899
Remboursement assurances	154 400,34 €
Autres	4 212,45 €
Mandats annulés	13 461,24 €
Reversement trésorerie associations	4 500,00 €

Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

SLO

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE

ANALYSE RÉSULTAT 2020 :

Des recettes exceptionnelles à hauteur de 176 574, 03 € qui par leur nature (remboursement absences du personnel) peuvent être qualifiées de « classiques ». Cession terrain à VMR LOGISTICS avec 455 325 € neutralisée.

PERSPECTIVE 2021 :

Nous pouvons intégrer un montant de 200 000 € à cet article sans risque chaque année.

Envoyé en préfecture le 17/03/2021

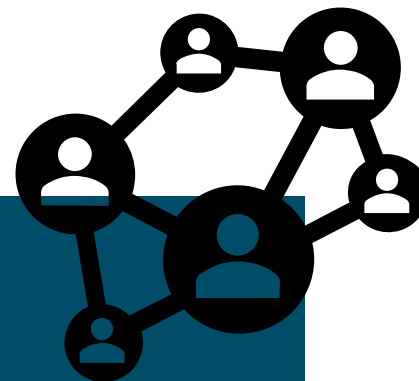
Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

SLOW

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE

3. LE PERSONNEL



ÉTAT DES EMPLOIS PERMANENTS AU 1er JANVIER 2021

DIRECTION GENERALE	2 AGENTS (1,4 ETP)	147 AGENTS (119,74 ETP)		
SERVICES SUPPORTS	ADMINISTRATIF 11 AGENTS (8,06 ETP)	S. TECHNIQUE 20 AGENTS (18,55 ETP)		
PETITE ENFANCE, JEUNESSE ET FORMATION	SERVICES GENERAUX 2 AGENTS (1,10 ETP)	CRÈCHES 60 AGENTS (53,78 ETP)	RAM 7 AGENTS (3,47 ETP)	LUDOTHEQUE 3 AGENTS (2,03 ETP)
	JEUNESSE 2 AGENTS (1,8 ETP)	FORMATION 2 AGENTS (1,2 ETP)		
CULTURE	SERVICES GENERAUX 1 AGENTS (1 ETP)	ECOLE DE MUSIQUE 21 AGENTS (10,74 ETP)	MUSÉE 2 AGENTS (2 ETP)	LECTURE PUBLIQUE 5 AGENTS (4,16 ETP)
SPORT	2 AGENTS (0,45 ETP)			
DEVELOPPEMENT TERRITORIAL	SOLIDARITES, SANTE, PROXIMITE 3 AGENTS (2,8 ETP)	ATTRACTIVITE TERRITORIALE 1 AGENT (0,6 ETP)	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE 1 AGENT (0,6 ETP)	
DEVELOPPEMENT DURABLE ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	URBANISME PLANIFICATION 5 AGENTS (4,5 ETP)	ENVIRONNEMENT 1 AGENT (0,5 ETP)	ASSAINISSEMENT 1 AGENT (1 ETP)	

Envoyé en préfecture le 17/03/2021
Reçu en préfecture le 17/03/2021
Affiché le 
ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE



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

Envoyé en préfecture le 17/03/2021

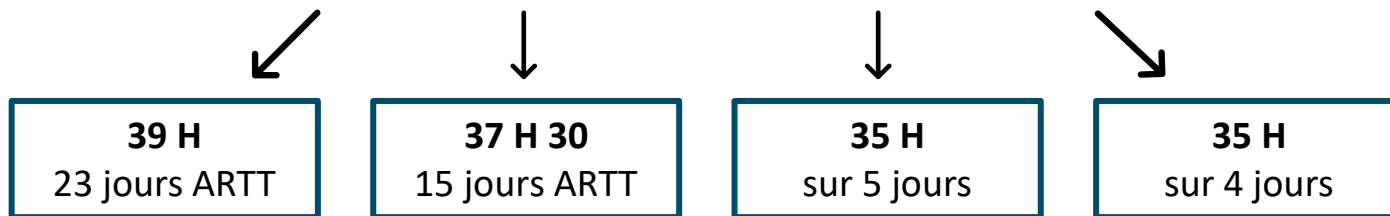
Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

SLO

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE

AVEC 4 ORGANISATIONS DIFFÉRENTES



PROSPECTIVES 2021

Elaboration Lignes Directrices de Gestion,
Elaboration du Plan de Formation,
Réflexion collective sur le temps de travail.

	CA 2020	
RÉMUNÉRATION TITULAIRES (TBI)	2 061 461,00 €	2 241 300,00 €
BONIFICATION INDICIAIRE (NBI)	29 697,00 €	31 000,00 €
RÉMUNÉRATIONS DES AGENTS CONTRACTUELS	977 931,00 €	947 900,00 €
RÉGIME INDEMNITAIRE	508 425,00 €	534 300,00 €
HEURES SUPPLÉMENTAIRES	15 107,00 €	18 000,00 €

Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE

SLOX

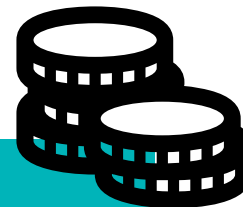
Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

SLOW

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE



4. CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

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

2020

21 466 013 € – 18 988 983 €
= 2 477 030 €

2019

2 156 308 €

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

2020

2 477 030 € – 857 901 €
= 1 619 129 €

2019

1 281 290 €

Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

SLO

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE

Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

SLO

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE

5. ÉTAT DE LA DETTE



LA DETTE AU 1ER JANVIER 2021

	BUDGET PRINCIPAL	BA BATIMENTS COMMERCIAUX	BA MÉD
Capital restant dû au 1 ^{er} janvier 2021	5 602 181,01 €	2 460 255,48 €	1 053 123,19 €
Nombre d'emprunt	37	11	7

Envoyé en préfecture le 17/03/2021
 Reçu en préfecture le 17/03/2021
 Affiché le
 ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE

SLO

BA ZAC DU BRUSCOS (court terme)	BA PAE THÈZE MIOSENS	BA ZA MAZEROLLES	BA ZA ARZACQ	TOTAL	HORS EMPRUNTS COURT TERME
1 500 000,00 €	1 076 762,73 €	324 261,31 €	44 904,75 €	12 061 488,47 €	10 561 488,47 €
2	2	3	1	63	61

POUR MÉMOIRE

Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

SLO

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE

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 par rapport à l'épargne brute.

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

2020

$$\frac{10\,561\,488,47 \text{ €}}{2\,477\,030 \text{ €}} = 4,26 \text{ ANNÉES}$$

2019

4,4 ANNÉES

DIAGRAMME DE REMBOURSEMENT

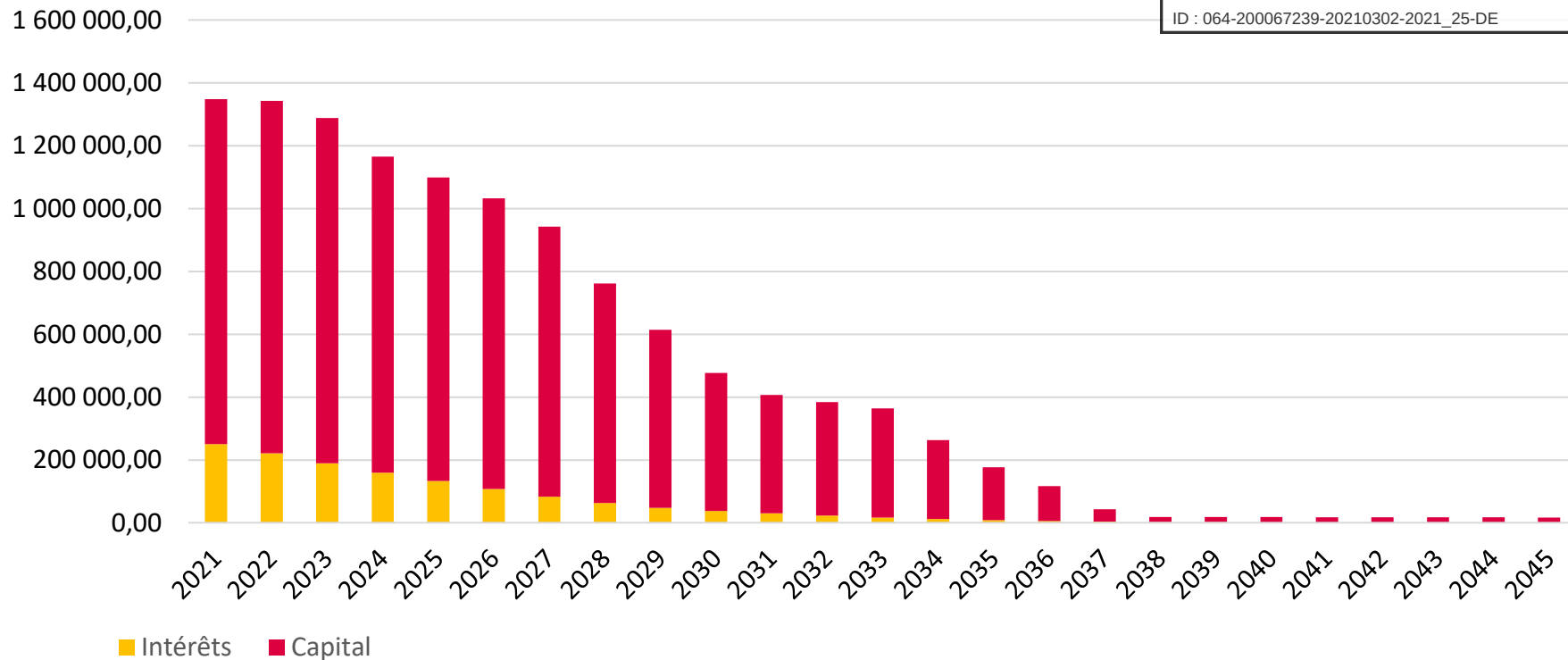
Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

SLO

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE



INTERETS + CAPITAL
= ANNUITÉ TOTALE

Envoyé en préfecture le 17/03/2021

Reçu en préfecture le 17/03/2021

Affiché le

SLO

ID : 064-200067239-20210302-2021_25-DE



6. BUDGETS DE ZONES

SYNTHESE BESOINS DE FINANCEMENTS POUR LES BUDGETS DE ZONES

	DEFICIT 2020	BESOIN FINANCEMENT 2021
BUDGET ANNEXE ZAC DU BRUSCOS	0,00 €	0,00 €
BUDGET ANNEXE PAE THEZE MIOSENS	0,00 €	150 000,00 €
BUDGET ANNEXE ZA AR	22 000,00 €	0,00 € (ventes ANIBIO)
BUDGET ANNEXE MAZEROLL	160 000,00 €	206 000,00 €
BUDGET ANNEXE ZA LARTIGUET	0,00 €	0,00 €

= 356 000 € à inscrire sur le BP 2021