

RAPPORT DE PRESENTATION

Budgets primitifs 2021

Vu, pour être annexé
à la délibération du
Conseil Communautaire
en date du.....31/03/2021
A Castelsarrasin, le.....3/04/2021
Le Président



Présenté en commission finances le 17/03/2021

Conseil Communautaire du
31 mars 2021

SOMMAIRE

I. Préambule.....	3
A. Les hypothèses retenues pour la construction du Budget 2021	6
B. L'organisation et la composition du budget communautaire	6
II. LE BUDGET PRINCIPAL	7
A. La reprise des résultats et les restes à réaliser.....	8
B. La section de fonctionnement.....	12
C. La section d'investissement	29
III. LE BUDGET SPANC 2021	35
A. La reprise des résultats et les restes à réaliser.....	36
B. La section de fonctionnement.....	36
C. La section d'investissement 2021	38
IV. LE BUDGET COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS 2021	38
A. La reprise des résultats et les restes à réaliser	39
B. La section de fonctionnement.....	40
D. La section d'investissement.....	44
V. Le Budget Annexe FLEURY BARRES BORDEROUGE	47
A. La reprise des résultats et les restes à réaliser.....	47
B. La section de fonctionnement	47
C. La section d'investissement	49
VI. Le Budget Annexe Zones Artisanales	49
A. La reprise des résultats et les restes à réaliser.....	50
B. La section de fonctionnement	50
C. La section d'investissement	51
VII. Le Budget Annexe Zone de TERRE BLANCHE à Castelsarrasin	51
A. La reprise des résultats et les restes à réaliser.....	51
B. La section de fonctionnement	51
C. La section d'investissement	52
VIII. Budget Annexe Zone du LUC à Moissac	52
A. La reprise des résultats et les restes à réaliser.....	52
B. La section de fonctionnement	52
C. La section d'investissement	53

I. Préambule

Le budget est l'acte par lequel sont prévues et autorisées par l'assemblée délibérante les recettes et les dépenses d'un exercice. Il s'inscrit dans le cadre du débat d'orientations budgétaires qui s'est déroulé le 9 février 2021.

Ce débat a été établi dans une démarche et une vision pluriannuelle sur la base d'un Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI) et par conséquent d'une prospective 2020-2026 avec scénario cible.

Le budget 2021 a donc été établi avec les orientations suivantes :

Quatre priorités ont été données :

- Rééquilibrer le modèle de développement du territoire en augmentant la part des activités productives et du tourisme dans son revenu ;
- Offrir des services adaptés aux parcours de vie des habitants comme aux attentes des touristes et des nouveaux arrivants ;
- Offrir à tous un cadre de vie de qualité par un aménagement durable du territoire et une mobilité facilitée ;
- Travailler ensemble efficacement en recherchant des réponses collectives.

Pour répondre à ces priorités, sept chantiers ont été identifiés comme prioritaires pour le territoire Terres des Confluences, et retranscrits dans un Plan Pluriannuel des Investissements (PPI) :

1. **Premier chantier - Créer un écosystème favorable à l'installation de nouvelles entreprises et à leur pérennisation (zones d'activité économiques, pépinières d'entreprises)**
2. **Deuxième chantier - Augmenter la valeur ajoutée des filières (hors tourisme)**

L'année 2021 va donc être fortement marquée par :

- **La poursuite de l'accompagnement des entreprises, au travers de ces dispositifs et dont les financements ont été engagés en 2020, dans le cadre de la crise COVID ;**
- **L'aménagement de la ZA de Barrès 3 qui doit permettre d'accueillir des activités à vocation industrielle et artisanale sur une surface cessible d'environ 8 hectares.**
- **L'ouverture d'un 2ème tiers-lieu dit « de proximité », en partenariat avec la Poste est également envisagé à La Ville Dieu du Temple.**

3. **Troisième chantier - Créer les conditions pour faire du tourisme un levier de développement (création d'un office de tourisme intercommunal)**

Plusieurs enjeux sont d'ores et déjà identifiés dans son cadre : le déplacement de la partie « accueil » de l'office de tourisme de Moissac sur les flux touristiques, à proximité immédiate de l'Abbaye, la construction d'une destination « Sport, détente, bien être, culture et loisirs » et l'amélioration de la visibilité du territoire par la promotion numérique.

Enfin, le projet de labellisation de chemins de randonnées sera relancé.

4. Quatrième chantier - Doter le territoire en services et équipements structurants attractifs.

Centre aquatique intercommunal : démarrage des travaux en avril 2021.

Cuisine centrale intercommunale : fin des travaux en juillet 2021 pour une ouverture le 1^{er} septembre 2021.

Fibre optique : en 2021, plus de 9 000 prises supplémentaires seront construites, puis en 2022 les 8 000 dernières sur le secteur sud de la Garonne.

Contrat Local de Santé : poursuite des initiatives mises en place en partenariat avec l'Agence Régionale de Santé (ARS)

5. Cinquième chantier – Réduire l'impact environnemental du territoire par le Plan Climat Air Energie Territorial (PCAET)

Plan Climat Air Energie Territorial (PCAET) : les premières actions pourraient ainsi être concrétisées dès 2021 notamment en matière de lutte contre la précarité énergétique des logements (lien avec l'étude pré-opérationnelle en cours, portée par la Communauté de communes).

6. Sixième chantier - Mettre en place le cadre d'un aménagement cohérent et de qualité (OPAH, PLUI-H)

Plan Local d'Urbanisme intercommunal valant Programme Local de l'Habitat (PLUI-H) : Ce document a été arrêté le 6 février 2020. Le projet a été soumis à la phase de consultation administrative, prolongée par l'état d'urgence et s'est terminé en octobre 2020. Les différents avis reçus lors de cette phase, notamment les avis défavorables ou avec prescriptions des services de l'ETAT (Commission Départementale de Préservations des Espaces Naturels Agricoles et Forestiers, avis du préfet sur la demande de dérogation à l'urbanisation limitée, comité régional de l'Habitat et de l'Hébergement), vont probablement entraîner un nouvel arrêt de

projet. La phase d'approbation (enquête publique et délibération d'approbation) va donc être retardée.

Habitat : une **étude pré-opérationnelle** pour l'Amélioration Programmée d'Amélioration de l'Habitat (OPAH) ou d'un Programme d'Intérêt Général (PIG) a été lancé en décembre 2019 afin de mettre en place, les premières actions pour lutter contre la précarité énergétique de certains logements, pour favoriser le maintien à domicile des personnes âgées, ... **En raison de l'état d'urgence sanitaire, cette étude a été retardée. Le dispositif sera probablement mis en place fin 1^{er} semestre 2021.**

En matière d'attribution des logements sociaux, suite aux deux décrets parus en 2020, l'attribution devra être gérée par flux et une grille de cotation de la demande devra être créée. La communauté de communes, accompagnée du bureau d'étude AATIKO, a organisé des réunions de travail avec les différents partenaires (communes, Etat, réservataires, bailleurs) afin de répondre à cette obligation qui sera applicable pour septembre 2021.

Travaux de l'Aire d'Accueil des Gens du Voyage de Laverdoulette : la réalisation des travaux est programmée à la fin du deuxième semestre 2021. Les travaux porteront notamment sur l'installation d'un nouveau système de télégestion, la sécurisation de l'accès au site et des fluides.

7. Septième chantier - Construire et animer les solidarités territoriales (mise aux normes déchetterie de Moissac, entretien et renouvellement voirie pour Sère Garonne Gimone – Lavilledieu et Saint Porquier)

Travaux de mises aux normes des déchetteries : programmés sur 2021-2022

Actions de mutualisations :

- **Mises à disposition :** poursuite des actions déjà mises en place (voirie, géomaticien de Moissac, service informatique et service marchés public de Castelsarrasin, directrice financière de la mairie de Castelsarrasin pour la partie prospective, dette et transfert de charges).
- **Mutualisations des achats et de projets :** groupements de commande.
- **Fonds de concours envers les communes :** 1 200 000 € répartis sur 6 ans de 2020 à 2025.
- **Vers un pacte fiscal et financier ?** Suite au renouvellement électoral du printemps 2020 et la programmation d'ateliers thématiques, c'est l'occasion de retravailler collectivement la feuille de route 2020 2026, grâce à des ateliers programmés au 1^{er} semestre 2021. A l'issue de ces rencontres, un séminaire réunira les élus du territoire pour répondre à la question : quels projets pour le mandat 2020 2026 ?

A. Les hypothèses retenues pour la construction du Budget 2021

1) Pour les dépenses de fonctionnement :

- Maitrise de l'évolution des dépenses de fonctionnement avec pour **cible une augmentation de 2%**.

2) Pour les recettes de fonctionnement :

- Produit de TH 2021 égal à celui perçu en 2020
- Taux de Foncier Bâti qui passe de 1.10 % à 3 %
- Taux de Foncier Non Bâti stable : 6.77 %
- Choix de la répartition dérogatoire n° 1 « à la majorité des 2/3 » pour le FPIC
- Augmentation du coefficient de TASCOT de 0.05
- Produit de la taxe GEMAPI à hauteur de 100 000 €

3) Pour les dépenses d'investissement :

- Les dépenses sont conformes au PPI présenté lors du Débat d'Orientations Budgétaires

4) Pour les recettes d'investissement :

- ✓ **Déblocage d'un prêt à hauteur de 3 000 000 €**

Ce prêt est conforme à la prospective financière pour faire face aux dépenses d'investissement liées aux projets structurants ainsi qu'aux travaux inscrits sur les zones d'activités.

B. L'organisation et la composition du budget communautaire

1) Rappel du cadre réglementaire

Le budget se matérialise par des documents sur lesquels sont indiqués les recettes prévues et les dépenses autorisées sur une période considérée. Seules peuvent être engagées les dépenses qui y sont inscrites : **le budget est un acte d'autorisation.**

Le budget est prévu pour la durée d'un exercice qui commence le 1^{er} janvier et se termine le 31 décembre. Il peut être adopté jusqu'au 15 avril de l'exercice auquel il s'applique.

Le budget de la Communauté de Communes est proposé par le président et voté par le conseil communautaire.

Le budget comporte deux sections :

- La section de fonctionnement retraçant toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante des services de la collectivité,
- La section d'investissement présentant les programmes d'équipement et ayant vocation à enrichir le patrimoine.

Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre, les recettes égalant les dépenses.

2) Les budgets de la Communauté : un budget principal et des budgets annexes

La Communauté de communes compte 7 budgets :

- 1 budget principal
- 1 budget annexe collecte et traitement des déchets
- 1 budget annexe assainissement non collectif
- 4 budgets de zones d'activités

L'ensemble des budgets est géré sous forme analytique.

Le présent document est une synthèse de présentation des différents budgets afin d'en faciliter la lecture mais n'a pas un caractère exhaustif.

Le vote des comptes administratifs et des comptes de gestion seront approuvés par délibération lors d'un prochain conseil communautaire, avant le 30 juin.

Par conséquent, pour bâtir le budget 2021, les résultats 2020 sont repris par anticipation.

Les chiffres sont désormais arrêtés et en phase avec les balances établies par M. le trésorier.

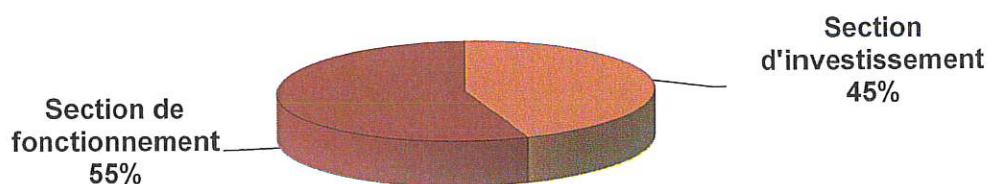
Les résultats de l'exercice 2020 sont justifiés par :

- La reprise anticipée des résultats validée par le trésorier ;
- Les états des restes à réaliser de la Communauté de Communes Terres des Confluences au 31 décembre 2020 (établis par l'ordonnateur), joints en annexe ;
- Une balance et un tableau des résultats de l'exécution des budgets 2020.

II. LE BUDGET PRINCIPAL

Le budget primitif, comme toutes les décisions budgétaires prises par le Conseil communautaire, doit être équilibré, au niveau des dépenses et des recettes d'une part, et au niveau de chaque section (fonctionnement et investissement), d'autre part.

L'autofinancement, correspondant à la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement de l'année, doit par ailleurs couvrir à minima le remboursement en capital des emprunts.

Structure du Budget Principal 2021

Au-delà des charges et des produits propres à l'exercice 2021 cet équilibre doit également prendre en compte les résultats et les restes à réaliser 2020.

Sur le budget principal sont retracées, sous la forme analytique, toutes les dépenses et recettes des services ou projets suivants :

- Administration Générale
- Cuisine centrale
- Piscine
- Maison de santé
- Aire d'accueil des gens du voyage
- Relais Assistantes Maternelles
- OPAH
- Numérique dont fibre optique
- Aménagement
- Voirie
- Aéroport
- Prestations d'urbanisme
- GEMAPI
- Développement économique
- Tourisme

A. La reprise des résultats et les restes à réaliser

1) Reprise des résultats 2020

Le Budget Primitif (BP) de l'année reprend les résultats de l'exercice précédent, conformes au compte de gestion.

Les résultats s'établissent de la façon suivante :

AR Prefecture

082-200066322-20210413-DEL0320214-BF

Reçu le 13/04/2021

Publié le 13/04/2021

		Solde (+ ou -)
SECTION DE FONCTIONNEMENT	(A) Résultats antérieurs à l'exercice 2020 reportés	9 269 287,06
	(B) Résultats propres à l'exercice 2020 Dépenses : 14 536 243.14 Recettes : 16 200 918.70	1 664 675,56
	(A + B) Résultat de clôture 2020	10 933 962,62
SECTION D'INVESTISSEMENT	(A) Résultats antérieurs à l'exercice 2020 reportés	1 770 076,50
	(B) Résultats propres à l'exercice 2020 Dépenses : 5 707 064.34 Recettes : 3 610 709.80	-2 096 354,54
	(A + B) Résultat de clôture 2020	-326 278,04

Pour effectuer la reprise anticipée des résultats sur le budget 2021, il faut tenir compte du montant des restes à réaliser.

Les résultats de la section d'investissement 2020 se résument de la façon suivante :

	Investissement	
	Dépenses	Recettes
Résultats reportés 2019		1 770 076,50
Opération de l'exercice 2020	5 707 064,34	3 610 709,80
Résultats de l'exercice 2020		-2 096 354,54
(a) TOTAUX	5 707 064,34	5 380 786,30
Résultats de clôture 2020		-326 278,04
(b) Reste à réaliser 2020	1 779 666,57	1 280 595,47
Solde des Restes à Réaliser		-499 071,10
(a+b) TOTAUX CUMULES	7 486 730,91	6 661 381,77
Résultats cumulés		-825 349,14

Le déficit de 825 349.14 € doit être couvert par la section de fonctionnement et donc « prélevé » sur le résultat 2020.

Par conséquent, cela va se traduire budgétairement de la façon suivante :

AR Prefecture

082-200066322-20210413-DEL0320214-BF

Reçu le 13/04/2021

Publié le 13/04/2021

EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2020	10 933 962,62 €
Affectation obligatoire : A la couverture d'autofinancement et/ou exécuter le virement prévu au Budget Principal (compte 1068 en recette d'investissement)	825 349,14 €
Solde disponible affecté comme suit : Affectation complémentaire en réserves (c/ 1068) Affectation à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne 002)	10 108 613,48 €
Total affecté au c/ 1068 :	825 349,14 €
DEFICIT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2020 Déficit à reporter (ligne 002) en dépenses de fonctionnement	

RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2020 A REPENDRE (LIGNE 001)

- 326 278,04

2) Les restes à réaliser

Il s'agit de dépenses ou de recettes basées sur un engagement juridique (marché, bon de commande, arrêté d'attribution de subvention...) **mais dont la réalisation et/ou la facturation n'ont pas été effectuées sur l'exercice 2020**. Les sommes correspondantes doivent être intégrées au BP 2021 et participent à la réalisation de l'équilibre budgétaire. Ils s'établissent de la façon suivante :

✓ **Dépenses d'investissement : 1 779 666.57 €**

Objet	Total TTC
PLU Durfort Lacapelette	6 865,20 €
Documents d'urbanisme	4 104,00 €
PCAET	15 883,20 €
OPAH / PIG	37 698,74 €
Etude de préfiguration GEMAPI	16 695,60 €
Etude géotechnique Centre Aquatique	720,00 €
Logiciel Sogéfi	1 680,00 €
Fonds de concours Boudou	8 349,88 €
Fonds de concours Caumont	4 361,77 €
Fonds de concours Cordes Tolosannes	6 818,00 €
Fonds de concours Montesquieu	5 695,90 €
Fonds de concours Saint Nicolas de la Grave	13 985,00 €
Fonds de concours Montaïn	5 048,00 €
Fonds de concours Moissac	28 151,02 €
Fonds de concours Lafitte	4 591,00 €
Fonds de concours Labourgade	6 082,09 €
Fonds de concours Fajolles	5 043,36 €

AR Prefecture

082-200066322-20210413-DEL0320214-BF

Reçu le 13/04/2021

Publié le 13/04/2021

Fonds de concours Durfort Lacapelette	21 664,00 €
Fonds de concours Castelsarrasin	34 495,26 €
Fonds de concours Saint Aignan	12 164,00 €
Fonds de concours Lizac	14 144,00 €
Fonds de concours Coutures	16 000,00 €
Fonds de concours Angeville	2 961,20 €
Fonds de concours La Ville Dieu du Temple	14 700,00 €
Fonds de concours Castelmayran	5 828,74 €
Fonds de concours Saint Porquier	9 152,41 €
Appels de fonds dans le cadre de la procédure PPRT	3 364,00 €
Aide à l'immobilier d'entreprise et installation d'activité agricole	63 702,02 €
Mission d'accompagnement des bénéficiaires de l'Opération Programmée d'Amélioration de l'Habitat	16 905,00 €
Machine pour peinture routière	11 106,00 €
Système de visioconférence	6 431,02 €
Fauteuil de bureau RAM	425,76 €
Ordinateur RAM avec station d'accueil	1 415,21 €
Panneaux de voirie	4 096,97 €
Alarme antenne voirie	3 600,00 €
Chargeur pour tracteur Kubota	5 040,00 €
Matériel divers	2 116,45 €
Extincteurs siège	204,00 €
Armoire positive	2 171,83 €
Tapis RAM	300,96 €
Automate de paiement aéroport	34 068,00 €
Serrures aéroport	2 633,66 €
Repérage amiante	420,00 €
Totem Tiers Lieu	1 401,60 €
Travaux extension Maison de l'Intercommunalité	946,56 €
Travaux Cuisine Centrale	946 015,14 €
Travaux Centre Aquatique	184 139,69 €
Travaux Aire d'Accueil des Gens du Voyage	27 017,51 €
Travaux Tiers Lieu	11 355,02 €
Travaux de voirie chemin de Castels	77 585,40 €
Travaux de voirie Zone de l'Artel	70 322,40 €
TOTAL	1 779 666,57 €

✓ **Recettes d'investissement : 1 280 595.47 €**

Pour toutes les recettes inscrites en Restes à Réaliser, les arrêtés des organismes ont été réceptionnés.

AR Prefecture

082-200066322-20210413-DEL0320214-BF

Reçu le 13/04/2021

Publié le 13/04/2021

Tiers	Objet	Total TTC
ADOUR GARONNE	Arrêté PLU	23 760,10 €
CONSEIL DEPARTEMENTAL	Subvention conduite d'opération Cuisine Centrale	26 695,00 €
PREFECTURE	DETR Cuisine Centrale	226 800,00
CONSEIL DEPARTEMENTAL	Subvention extension Maison de l'Intercommunalité	79 590,00 €
PREFECTURE	DETR Extension Maison de l'Intercommunalité	155 624,00
REGION MIDI-PYRENEES	Subvention Maison de Santé	130 000,00 €
PREFECTURE	DETR Maison de santé	48 550,00
PREFECTURE	FNADT Maison de Santé	50 429,39 €
PETR	Subvention LEADER Maison de Santé	199 999,98 €
REGION MIDI-PYRENEES	Subvention Tiers Lieu	49 167,00 €
PREFECTURE	DETR Tiers Lieu	56 204,00
CONSEIL DEPARTEMENTAL	Suvention voirie 2019	187 285,00 €
CONSEIL DEPARTEMENTAL	Subvention réfection voirie Boudou	46 491,00 €
TOTAL		1 280 595,47 €

B. La section de fonctionnement

Tout budget doit se déterminer par rapport au niveau des recettes de fonctionnement. C'est lui qui conditionne le montant des dépenses de cette même section et le niveau de l'autofinancement qui viendra financer la section d'investissement.

Pour l'année 2021, la section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et recettes à **26 891 792.48 €**.

DEPENSES					RECETTES				
Chap.	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021	Chap.	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021
011	Charges à caractère général	1 724 808,00	1 009 131,00	1 893 261,00	013	Atténuations de charges	127 260,00	155 884,31	110 600,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	3 426 570,00	2 917 353,55	3 517 236,00	70	Produits des services, domaine et ventes diverses	1 219 485,00	1 275 444,50	1 450 057,00
014	Atténuations de produits	8 283 718,63	8 262 636,44	8 176 716,00	73	Impôts et taxes	10 915 161,04	11 266 289,02	11 928 187,00
65	Autres charges de gestion courante	1 271 699,15	1 047 780,52	1 084 109,70	74	Dotations, subventions et participations	2 903 551,70	3 051 527,74	2 817 655,00
66	Charges financières	50 000,00	45 431,44	83 335,96	75	Autres produits de gestion courante	47 160,00	47 508,04	47 880,00
67	Charges exceptionnelles	396 506,53	395 513,37	376 578,85	77	Produits exceptionnels	1 000,00	13 316,09	1 000,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires	12 000,00	0,00	12 000,00	Mouvements réels		15 213 617,74	15 809 969,70	16 355 379,00
022	Dépenses imprévues	121 855,36	0,00	1 135 700,00	002	Excédent de fonctionnement reporté	9 269 287,06	9 269 287,06	10 108 613,48
Mouvements réels		15 287 157,67	13 677 846,32	16 278 937,51	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	587 800,00	390 949,00	427 800,00
023	Virement à la section d'investissement	8 911 647,13	0,00	9 550 554,97	Mouvements d'ordre		9 857 087,06	9 660 236,06	10 536 413,48
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	871 900,00	858 396,82	1 062 300,00	Total Général		25 070 704,80	25 470 205,76	26 891 792,48
Mouvements d'ordre		9 783 547,13	858 396,82	10 612 854,97					
Total Général		25 070 704,80	14 536 243,14	26 891 792,48					

1) Les dépenses de fonctionnement

Orientations budgétaires 2021

Maîtrise de l'évolution des dépenses de fonctionnement avec pour objectif cible une augmentation de 2%.

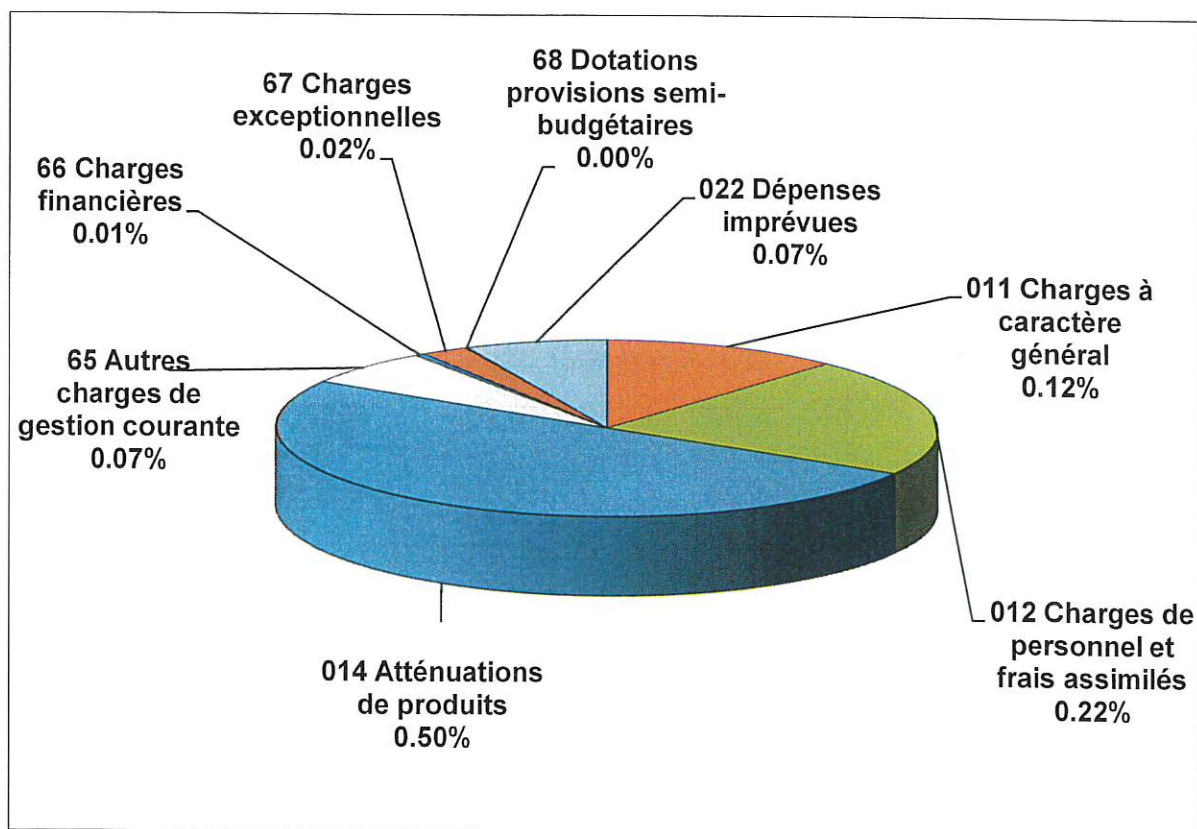
Les dépenses réelles de fonctionnement du budget primitif 2020 (hors dépenses imprévues) se sont élevées à 15 165 302.31 €.

Si on applique une évolution de 2 %, cela devrait porter le budget 2021 (hors dépenses imprévues) à 15 468 608.36 €.

Le budget 2021 hors dépenses imprévues, s'élève à 15 143 237.51 €. **La limite des 2% des dépenses de fonctionnement est donc respectée.**

Il est à noter que toutes les commissions concernées n'ont pas pu toutes se réunir pour valider les prévisions budgétaires, auquel cas les validations ont été faites par les Vice-Présidents en charge des thématiques.

Structure des dépenses de fonctionnement



a) Les Atténuations de produits

Le poste le plus important est celui des atténuations de produits qui s'élève à 8 176 716.00€, soit 50.23% de la totalité des dépenses réelles de fonctionnement.
Il se décompose de la manière suivante :

Chapitres Articles	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021
014	Atténuations de produits	8 283 718,63	8 262 636,44	8 176 716,00
7391171	Dégrèvement TF sur propriétés non bâties pour jeunes agriculteurs	400,00	623,00	1 000,00
7391178	Autres restitutions au titre dégrèvement sur contributions directes	10 550,00	522,00	10 550,00
739211	Attributions de compensation	7 609 953,63	7 598 676,44	7 502 351,00
739221	FNGIR	662 815,00	662 815,00	662 815,00
		8 283 718,63	8 262 636,44	8 176 716,00

➤ **Attributions de compensation****Orientations budgétaires 2021**

Les attributions de compensations en 2021 devront être révisées avec :

- Le coût réel de 2020 du service instruction qui sera impacté sur les AC des communes concernées d'après les dépenses constatées sur l'exercice 2020
- Fin de la restitution aux communes concernant les associations sportives à compter de 2021

Les attributions de compensation compensent le transfert des ressources de fiscalité économique et les charges transférées.

Comme présenté dans le Rapport d'Orientations Budgétaires lors du Conseil Communautaire du 9 février 2021, les Attributions de Compensation définitives 2021 se décomposent de la manière suivante :

	AC 2021 Fonctionnement		AC 2021 Investissement	
	DEPENSES A verser aux communes	RECETTES A verser par les communes	DEPENSES A verser aux communes	RECETTES A verser par les communes
Boudou	76 844.25			30 971.79
Castelsarrasin	4 010 283.63			106 956.34
Durfort Lacapelette	26 632.77			81 190.48
Lizac	22 717.46			34 990.15
Moissac	2 973 622.99			64 004.36
Montesquieu	33 311.12			59 608.83
Angeville		16 219.13	13.18 €	
Castelferrus		492.63	1 698.87 €	
Castelmayran	3 323.11		788.68 €	

AR Prefecture

082-200066322-20210413-DEL0320214-BF

Reçu le 13/04/2021

Publié le 13/04/2021

Caumont		24 030.28	546.23 €	
Cordes Tolosannes	7 601.49		139.85 €	
Coutures		20 402.43	41.27 €	
Fajolles		26 014.10		
Garganvillar		49 214.57	484.90 €	
Labourgade	7 224.13		319.25 €	
Lafitte		17 340.32	581.77 €	
Montain		11 548.33	5.73 €	
Saint-Aignan	12 893.26		763.46 €	
Saint-Arroumex		9 677.05	360.52 €	
Saint-Nicolas-de-la-Grave	190 717.59		1 223.86 €	
La-Ville-Dieu-du-Temple	48 655.45			59 974.45
Saint-Porquier	88 523.22			30 464.84
TOTAL	7 502 350.49	174 938.84	6 967.57	468 161.24

Les attributions de compensations provisoires ont été transmises par voie dématérialisée aux communes le 8 février 2021.

Le rapport provisoire de la CLECT a été établi et transmis aux communes membres pour leur notifier les Attributions de Compensation provisoires le 8 février 2021.

➤ **FNGIR : Fonds National de Garantie Individuelle des ressources**

Il s'agit d'un mécanisme de redistribution horizontale des ressources entièrement alimenté par les collectivités locales et les groupements « gagnants » du fait de la réforme de la taxe professionnelle. Depuis 2011, les ressources fiscales de chaque communauté sont, chaque année, selon le cas :

- Diminuées d'un prélèvement au bénéfice du FNGIR
- Ou augmentées d'un reversement des ressources provenant de ce fonds

Le montant est figé depuis 2014 et est imposé par l'Etat.

La communauté de communes Terres des Confluences est quant à elle redevable d'un montant prélevé au titre du FNGIR qui s'élève à 662 815 €, dépense incompressible sur laquelle la collectivité n'a pas de levier d'action.

➤ **Autres atténuations de produits**

Les autres atténuations de produits concernent des dégrèvements qu'il n'est pas possible d'anticiper et pour lesquels les sommes doivent être restituées : dégrèvement de taxes foncières sur les propriétés non bâties, dégrèvement de taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM), dégrèvements de taxes GEMAPI....

Une enveloppe a donc été inscrite, sur la base du réalisé 2019 et 2020.

b) Les charges à caractère général

Le chapitre « Charges à caractère général » représente 11.30% des dépenses réelles de fonctionnement. Il s'agit de l'ensemble des fournitures et services nécessaires au fonctionnement courant de la communauté de communes.

Il est réparti par service de la manière suivante :

Chapitres	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021	Observations
011	Charges à caractère général	1 724 808,00	1 009 131,00	1 893 261,00	
020	Administration générale de la collectivité	221 460,00	181 718,14	244 250,00	Dépenses courantes (eau électricité téléphone...) Contrats de prestations de services. Mainténances. L'évolution de poste est liée à l'achat de produits désinfectants, masques...
12	Chenil	0,00	36,09	0,00	Assurance
251	Hébergement et restauration scolaire	91 400,00	60 042,12	55 844,00	Taxes foncières : 8 200 € Facturation de SOGERES pour les repas fournis à la Commune de Montesquieu (refacturés par la CCTC à la commune) Mission AMO marché de restauration collective : 16 400 € Mission AMO suivi nouveau contrat prestataire : 10 000 € Parution marché restauration collective pour 3 000€
413	Piscines	149 500,00	2 715,00	147 400,00	Le marché de construction du centre aquatique a été notifié en février 2021. Par conséquent, les dépenses prévues en 2020 ont glissé sur 2021 (parutions, Assurance Dommage Ouvrage, mode de gestion de l'équipement...) Le montant réalisé 2020 concerne l'insertion de clauses sociales dans les pièces administratives du marché de construction du centre aquatique. Assurance dommage ouvrage centre aquatique : 85 000 € Etude du mode de gestion de l'équipement : 40 000 € Frais de parution marché DSP 14 400 € Frais de contentieux : 8 000€
511	Maison de santé	11 800,00	8 356,60	15 400,00	Equipements divers (extincteurs, maintenance climatisation, assurance bâtiment...), Taxes foncières...
524	Aire d'accueil des gens du voyage	186 000,00	119 348,03	155 460,00	Frais de gestion de l'aire d'accueil Marché de prestation de service Vago fluides, dépenses d'entretien Moins de consommation de fluides due à la fermeture de Maniou.
64	RAM Intercommunal	17 070,00	10 241,96	18 300,00	Le réalisé 2020 est bien inférieur aux prévisions à cause de la COVID 19 qui a entraîné moins d'activités et donc moins d'intervenants au RAM. Des spectacles non faits en 2020 ont été rajoutés sur 2021.
70	OPAH	0,00	552,17	1 000,00	En 2020, marché complémentaire pour la Conférence Intercommunale du logement qui n'a pas été réalisé.
72	Aide au secteur locatif	11 000,00	15 365,04	8 000,00	En 2020, marché complémentaire pour la Conférence Intercommunale du logement. En 2021, marché complémentaire AATIKO.
814	Eclairage public	0,00	870,61	0,00	
816	Fibre	1 500,00	0,00	1 000,00	Maintenance
820	Service Aménagement	24 840,00	12 126,20	24 330,00	Sur le réalisé 2020, l'adhésion à l'ADIL était prévue mais n'a pas été réalisée (- 6500 €), de même que les frais d'acte et de contentieux (- 3 000 €) Adhésion Conseil d'Architecture d'Urbanisme et de l'Environnement (CAUE) pour 2 500 €

AR Prefecture

082-200066322-20210413-DEL0320214-BF

Reçu le 13/04/2021

Publié le 13/04/2021

					Adhésion Agence Départementale d'Information du Logement (ADIL) : 6 500 € Honoraires d'avocats : 4 000 € Frais d'actes et de contentieux : 3 000 €
822	Voirie communale et routes	721 850,00	482 632,16	862 400,00	La voirie est le poste le plus important de ce chapitre. Evolution entre 2020 et 2021 car: - prestation fauchage Gladine fauchage : 120 000 € APAG hydrocurage des buses : 12 000 € - Marché de travaux de curage des fossés Sirejols TP Curage fossés : 120 000 € - EUROVIA entretien Point à temps 240 000 € - Fournitures réparations de voirie : 140 000 € - Fournitures travaux en régie pour Points d'apports volontaires collecte (50 000 €)
824	Aérodrome	52 800,00	32 368,01	66 600,00	Installation nouveau réseau eau potable local aéromodélisme.(+ 8 800 €) Démolition modulaire bois amianté : 29 200 € Frais de géomètre : contrôle des surfaces de dégagement : 3 000 €
830	Service commun instruction	32 630,00	29 898,74	37 560,00	
831	GEMAPI	9 821,00	11 931,00	50 670,00	Détail convention PAPI d'intention : Action 1.1 : Mettre en place un plan d'actions de communication / sensibilisation : 3620 € TTC Action 1.4 Réaliser des études de caractérisation des inondations de certains affluents (Merdaillou) : 2600 € TTC Action 1.5 : Création d'une page internet (ou site) de centralisation des connaissances : 1 000 € TTC
90	Interventions économiques	183 737,00	40 322,77	192 947,00	Electricité Zones d'activité: 10 000 € Entretien des terrains 5 000 € Bourse aux locaux : 4 000 € Honoraires, forums, édition de plaquettes Entretien éclairage : 50 000 €
95	Aides au tourisme	9 400,00	606,36	12 100,00	Finalisation chemins : 2 000 € Ouverture de deux chemin supplémentaire (base 12 km) : 3 000 € * 2 : 6 000 € dont Reconnaissance et balisage : 2 000 € *2 Labellisation : 1 000 € *2 Entretien chemins de randonnée : 2 500 €
Total général		1 724 808,00	1 009 131,00	1 893 261,00	

c) Charges de personnel

Les charges de personnel pour 2021 sont estimées à 3 517 236 €, soit une évolution de 2.6% par rapport au budget 2020, et représentent 21.61 % des dépenses réelles de fonctionnement. Cette évolution est due à deux postes principaux :

De plus, des mises à disposition de personnel et/ou de service sont mises en place :

Mises à disposition individuelles :

- Un agent de la commune de Castelsarrasin, sur la prospective financière, la gestion de la dette et la CLECT, est mis à disposition à hauteur d'un maximum de 20% annuel de son temps de travail.
- Un agent de la commune de Moissac est mis à disposition à hauteur de 50% pour des missions de géomaticien.

Mises à disposition de service :

- Dans le cadre des missions de voirie, mise à disposition des agents techniques des communes de La Ville-Dieu-du-Temple, Saint-Porquier, Boudou, Lizac, Durfort-Lacapelette, Montesquieu.
- Dans le cadre de la compétence de gestion des ZAE, mise à disposition des services techniques de Castelsarrasin et Moissac pour l'entretien des zones.

Prestations de service :

- Convention de prestation de service à venir, avec le service informatique de la commune de Castelsarrasin.
- Convention de prestation de service pour le service marchés publics de la commune de Castelsarrasin.

d) Autres charges de gestion courante

Ce chapitre représente 6.66 % des dépenses de fonctionnement et retrace les charges diverses de gestion courante :

- Les participations à différents syndicats : Tarn et Garonne Numérique, Syndicats de rivière pour la compétence GEMAPI
- La subvention à l'office de tourisme intercommunal
- Les subventions de fonctionnement aux budgets annexes
- Les subventions aux associations

Chapitres Services	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021	Observations
65	Autres charges de gestion courante	1 271 699,15	1 047 780,52	1 084 109,70	
020	Administration générale de la collectivité	576 758,00	497 896,20	559 793,00	Indemnités des élus : 169 400 € Formation des élus : 15 000 € Participation PETR : 63 000 € Subventions aux associations : 111 333 € Reversement fonds de concours aux communes de Castelsarrasin et Moissac suite retenues AC pour le fonctionnement du centre aquatique (200 000 €)
524	Aire d'accueil des gens du voyage	7 000,00	0,00	7 000,00	Caisse d'avance de l'aire d'accueil des gens du voyage
811	SPANC	180 000,00	80 000,00	40 573,93	Subvention de fonctionnement du budget SPANC
812	Collecte et traitement des ordures ménagères	19 000,00	0,00	0,00	Subvention de fonctionnement du budget Déchets
816	Autres réseaux et services divers	28 000,00	26 565,00	27 000,00	Participation Tarn et Garonne numérique
824	Aérodrome	10 000,00	0,00	10 000,00	Subvention comité de gestion
831	GEMAPI	30 000,00	20 851,02	40 000,00	Dépenses liées à la GEMAPI (participations syndicats)
90	Interventions économiques	0,00	1 769,34	0,00	Créance éteinte : liquidation judiciaire d'une entreprise pour insuffisance d'actif
95	Aides au tourisme	420 941,15	420 698,96	399 742,77	Montant convention d'objectifs : 354 682,77 € + reversement taxe de séjour 2020 (46 927,26 €) - frais de gestion 4 % (1 877,09 €) soit : 45 050,17 €
Total Général		1 271 699,15	1 047 780,52	1 084 109,70	

e) Charges financières

Il s'agit des intérêts payés dans le cadre de la charge de la dette.

Ce chapitre s'élève à 83 335.96 € et ne pèse que 0.51 % des dépenses de fonctionnement.

Voici le détail :

Banque	Objet	Durée	Date de fin	Taux	Capital restant au 1/01/2021	Montant capital 2021	Montant intérêts 2021
Crédit agricole	Pelle	7 ans	2020	Fixe 2.94%	Soldé		
KUBOTA FINANCES	Tracteur Kubota	5 ans	2021	Fixe 0.948%	12 170,34	12 170,34	115,66
Crédit agricole	Epareuse	5 ans	2021	Fixe 0.76%	8 708,36	8 708,36	66,18
Crédit agricole	Cuisine centrale	20 ans	2037	Fixe 1.84 %	1 204 328,51	56 065,33	21 774,27
La banque Postale	Cuisine centrale (emprunt complémentaire)	20 ans	2037	Fixe 1.57 %	1 066 500,00	59 250,00	16 395,21
Crédit agricole	Maison de santé	15 ans	2032	Fixe 1.49 %	326 974,96	25 074,75	4 732,25
Commune de Saint Nicolas	Bâtiment	20 ans	2028	0	134 400,00	16 800,00	
TOTAL					2 753 082,17	178 068,78	43 083,57

Globalement, le montant 2021 des intérêts pour les emprunts en cours s'élève à 43 083.57 euros.

Compte tenu du déblocage d'un prêt supplémentaire, prévu dans le Rapport d'Orientations Budgétaires 2021 à hauteur de 3 000 000 € pour le centre aquatique, il est proposé 40 000 € de crédits pour couvrir les frais de dossier et les intérêts de ce nouvel emprunt.

f) Charges exceptionnelles

Ces charges représentent 2.31 % des charges de fonctionnement.

Chap./Articles	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021	Observations
67	Charges exceptionnelles	396 506,53	395 513,37	376 578,85	
6711	Intérêts moratoires et pénalités sur marchés	500,00	0,00	500,00	Intérêts moratoires
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	1 500,00	1 006,84	1 500,00	Provision
67441	Versement aux budgets annexes & régies dotées seule autonomie. Financière.	294 506,53	294 506,53	349 578,85	Subvention vers budgets annexes de zones d'activité (*)
6748	Autres subventions exceptionnelles	100 000,00	100 000,00	0.00	Chèques cadeaux pour redynamiser le commerce local (mise en place exceptionnelle en 2020)
678	Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00	25 000,00	Pénalité COVID Sogeres
Total Général		396 506,53	395 513,37	376 578,85	

(*)

Versement d'une subvention d'équilibre de 200 000 € par an aux budgets annexes de zones d'activités afin de couvrir le déficit au prorata des surfaces déjà vendues dès 2019 et pendant 5 ans.

Les raisons de ce versement

Une commission conjointe « Finances, Marchés Publics et Vie associative » et « Développement économique – Attractivité du Territoire et Agriculture » a eu lieu le 15 février 2019. Lors de cette commission, il a été présenté le bilan des zones d'activités gérées dans

un budget annexe avec le prix de revient par zone et le prix de vente. Les zones concernées sont :

- Barrès 1
- Barrès 2
- Barrès 3
- Barrès 4
- Fleury
- Borderouge
- Zone de Saint Aignan

Lorsque le produit des ventes est inférieur au prix de revient, le budget est déficitaire et une subvention d'équilibre doit être versée par le budget principal (section de fonctionnement). C'est le cas pour les zones d'activités de la communauté de communes.

Compte tenu du déficit des zones d'activités à aujourd'hui et des m² vendus, des subventions d'équilibre du budget principal auraient dû être versées au fur et à mesure des ventes à hauteur de 2 593 662.19 €.

A ce jour, 1 950 897.20 € ont déjà été versés.

→ Il reste donc à verser 642 764.99 € au budget annexe.

Afin de ne pas trop impacter le budget principal, les membres de ces commissions ont validé le principe d'étaler le versement sur 5 ans soit 200 000 € par an, entre 2019 et 2023. En 2019 et 2020, 400 000 € ont été versés.

Il a été aussi noté, que lorsque des terrains seront vendus à un prix inférieur au prix de revient, le budget principal viendra combler le déficit au fur et à mesure des ventes.

Zones d'activités	ZONE DE SAINT AIGNAN OU TRABESSE	BARRES 1	BARRES 2	BARRES 3	BARRES 4	FLEURY	BORDE ROUGE	ZONE DU LUC	ZONE DE TERRE BLANCHE	TOTAL
Prix de revient au m ²	11,96	16,76	21,57	26,35	1,67	31,52	15,72	26,77	10,42	
(a) m ² vendus en 2020			3 772			15 207				
(b) prix de vente en 2020			8,20			25,00				
(c) Différence prix de vente et prix de revient			13,37			6,52				
(d = a * c) Déficit à combler par le budget principal en 2021 suite aux ventes réalisées en 2020			50 444,04			99 134,83				149 578,87
(e) Subvention d'équilibre versée chaque année depuis 2019	8 600,00	1 381,86	30 220,00	57 000,00		52 798,14	50 000,00			200 000,00
(d+e) Subvention d'équilibre à verser en 2021 par le budget principal	8 600,00	1 381,86	80 664,04	57 000,00	0,00	151 932,97	50 000,00	0,00	0,00	349 578,87

A retenir :

Au total, une subvention d'équilibre de 349 578.87 € sera à verser du budget principal vers les budgets annexes pour les zones concernées. Ce montant est composé de deux postes :

- Subvention d'équilibre versée sur la période 2019 – 2023 : 200 000 €
- Déficit à combler par le budget principal en 2020 suite aux ventes réalisées sur 2019 : 149 578.87 €

g) Dotations aux provisions semi budgétaires : 12 000 €

Elles représentent 0.07 % des charges de fonctionnement.
Il s'agit de provisions pour risques d'impayés.

Ce risque ne représente pas un enjeu financier majeur, mais sa constatation budgétaire concourt à améliorer la qualité de nos comptes.

Le fait de constater la provision nous permettra, lors de l'émission du mandat de non-valeur dans les prochaines années, de ne pas impacter le compte de résultat.

h) Dépenses imprévues

Ce chapitre permet de faire face à certaines dépenses imprévues. Il représente 6.98% des charges de fonctionnement soit un montant de 1 135 700.00 €.

Ces dépenses, qui ne peuvent dépasser 7,5% du total des dépenses réelles de la section concernée, requièrent une autorisation du Conseil Communautaire pour pouvoir être utilisées.

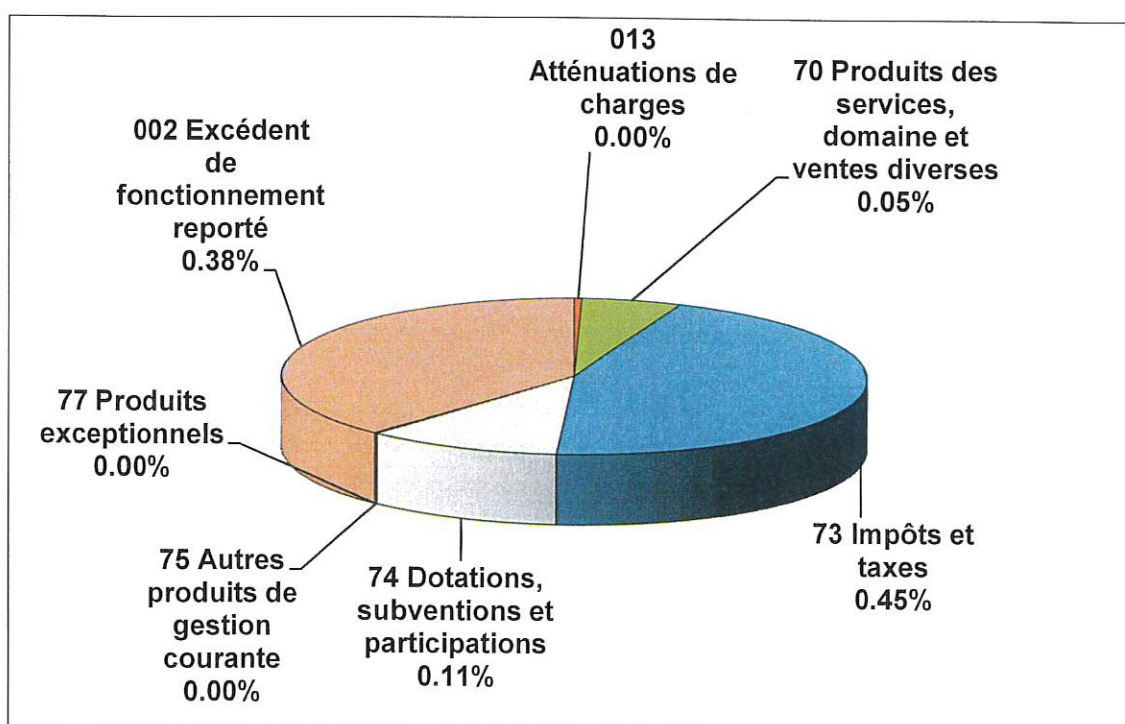
i) Les dépenses d'ordre de fonctionnement

Certaines opérations budgétaires se traduisent par une dépense dans une section compensée par une recette pour un même montant dans l'autre section, sans donner lieu à encaissement et décaissement : il s'agit d'écritures d'ordre. Il s'agit :

- des dotations aux amortissements (1 062 300.00 €),
- du virement à la section d'investissement (9 550 554.97 €).

2) Les recettes de fonctionnement

Structure des recettes de fonctionnement :



a) Atténuations de charges

Il s'agit, d'une part, des indemnités journalières perçues par la Communauté de la sécurité Sociale pour les agents non titulaires en arrêt maladie et d'autre part, des charges de personnels du budget SPANC qui doivent être supportées par le budget annexe (cela atténue donc les charges du budget principal). Il représente 0.42 % des recettes de fonctionnement.

Chap./Articles	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021	Observations
013	Atténuations de charges	127 260,00	155 884,31	110 600,00	
020	Administration générale	0,00	4 235,37	0,00	Remboursement Indemnités journalières
64	RAM	0,00	3 956,54	0,00	Remboursement Indemnités journalières
811	Eau et assainissement	126 260,00	104 914,28	108 600,00	Personnel à affecter au Budget SPANC
822	Voirie communale et routes	1 000,00	42 245,11	2 000,00	Remboursement Indemnités journalières
830	Urbanisme	0,00	533,01	0,00	Remboursement Indemnités journalières
Total Général		127 260,00	155 884,31	110 600,00	

b) Produits des services, domaine et ventes diverses

Les produits des services représentent 5.48 % des recettes de fonctionnement.

Chapitre Services	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021	Observations
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	1 219 485,00	1 275 444,50	1 450 057,00	
20	Administration Générale	0,00	849,85	0,00	
251	Cuisine	26 200,00	85 709,92	114 449,00	Redevance SOGERES : 25 000 € Refacturation repas commune de Montesquieu : 16 000 € Refacturation TEOM SOGERES
511	Maison de santé et contrat local de santé	0,00	1 042,00	1 000,00	Refacturation TEOM Maison de santé
524	Aire d'accueil des gens du voyage	5 000,00	43 894,51	30 000,00	Régie de recette Aire d'accueil des gens du voyage de Laverdoulette
64	RAM	12 208,00	11 742,92	12 208,00	Remboursement agent mis à disposition
812	Collecte et traitement des ordures ménagères	1 169 677,00	1 119 911,80	1 286 000,00	Personnel à affecter au Budget Collecte et traitement des déchets
822	Voirie communale et routes	5 000,00	11 436,46	5 000,00	Mises à disposition du personnel voirie aux communes membres
824	Aérodrome	1 400,00	857,04	1 400,00	Redevances aérodrome
Total Général		1 219 485,00	1 275 444,50	1 450 057,00	

c) Impôts et taxes

45.07 % des recettes de fonctionnement sont inscrites au chapitre « Impôts et Taxes ». Ce chapitre tel que détaillé ci-dessous fait état d'une proposition à 11 928 187.00 €.

Il convient de préciser ici que les bases fiscales n'ont pas été notifiées par la Direction Générale des Finances Publiques (DGFIP). Les résultats ne sont que des estimations établies sur la base du projet de loi de finances 2021.

De plus, la Taxe d'Habitation étant remplacée par une partie de la TVA, la nomenclature comptable M14 a donc été modifiée à compter de 2021 par la création d'un nouvel article comptable « 7382 : Fraction de TVA ».

Au moment de la rédaction de ce document, nous ne connaissons pas la répartition entre ce compte et le compte utilisé les années précédentes « 73111 : Taxes Foncières et d'habitation ».

Par conséquent, pour l'établissement du budget, nous comptabilisons, comme les années précédentes, sur le compte 73111 et nous ferons les rectifications lors d'une décision modificative.

Chapitres Articles	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021	Observations
73	Impôts et taxes	10 915 161,04	11 266 289,02	11 928 187,00	
73111	Taxes foncières et d'habitation	8 233 279,00	8 414 060,00	9 062 717,00	
73112	Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	1 262 082,00	1 302 583,00	1 420 963,00	
73113	Taxe sur les surfaces commerciales	536 222,00	502 096,00	522 180,00	
73114	Imposition forfaitaire sur entreprises de réseau	192 455,00	200 657,00	206 677,00	
7318	Autres impôts locaux ou assimilés	0,00	22 381,00		
73211	Attribution de compensation	175 913,24	174 435,80	174 900,00	
73223	Fds de péréquation des ress com et intercom	340 906,80	493 611,00	378 400,00	
7346	Taxe pour gest.milieus aquatiques&prév.inondations	100 000,00	100 124,00	100 000,00	
7362	Taxes de séjour	74 227,00	56 341,22	60 000,00	
7364	Prélèvement sur les produits des jeux	76,00	0,00	2 350,00	Paris Hippiques
Total Général		10 915 161,04	11 266 289,02	11 928 187,00	

Orientations budgétaires 2021

- Produit de TH 2021 égal à celui perçu en 2020
- Taux de Foncier Bâti : de 1.10 % à 3 %
- Taux de Foncier Non Bâti stable : 6.77 %
- Maintien du taux de CFE à 33.14 %
- La prise en compte du coefficient de variation des bases de +0.2%, prévu par la loi de finances 2021 pour la TFB et TFNB
- Augmentation du coefficient de TASCOT de 0.05
- Produit de la taxe GEMAPI à hauteur de 100 000 €
- Le Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) : par prudence, la répartition dérogatoire n° 1 est préconisée comme hypothèse budgétaire pour 2021
- Le produit de la taxe de séjour évalué à 60 000 € pour 2021 suite aux recettes perçues en 2020

AR Prefecture

082-200066322-20210413-DEL0320214-BF

Reçu le 13/04/2021

Publié le 13/04/2021

TAXES 73 111	2017	2018	2019	2020	2021
Taxe sur les entreprises (CFE)					
Base cotisation foncière (CFE)	10 242 658	10 586 032	10 636 000	11 011 759	11 011 759
Taux de CFE (ex TP)	33,1400%	33,1400%	33,1400%	33,1400%	33,1400%
Produit de la CFE (ex TP)	3 394 417	3 508 211	3 524 770	3 649 297	3 649 297
Taxe d'habitation					
Base nette imposable taxe d'habitation	40 909 893	41 584 692	42 756 000	43 039 033	
Taux taxe d'habitation	9,3800%	9,5700%	9,7600%	9,7610%	
Produit de la taxe d'habitation	3 837 348	3 979 655	4 172 986	4 201 040	
Produit de la taxe d'habitation qui sera réventilé en fraction de TVA	0	0	0	0	4 201 040
Taxe sur le foncier bâti					

Base nette imposable taxe foncière sur le bâti	32 408 558	33 627 642	36 784 000	35 813 000	34 241 100
Taux taxe foncière sur le bâti	1,0400%	1,0600%	1,0800%	1,1000%	3,0000%
Produit de la taxe foncière sur le bâti	337 049	356 453	397 267	393 943	1 027 233
Taxe sur le foncier non bâti					
Base nette imposable taxe foncière sur le non bâti	1 408 981	1 424 608	1 465 000	1 464 998	1 467 928
Taux taxe foncière sur le non bâti	6,3800%	6,5100%	6,6400%	6,7710%	6,7710%
Produit de la taxe foncière sur le non bâti	89 893	92 742	97 276	99 195	99 393
Produit des taxes directes (73111)	7 658 707	7 937 061	8 192 299	8 343 475	8 976 963
Taxe additionnelle au foncier non bâti (-731)	68 243	68 652	69 082	67 654	67 654
Rôles supplémentaires	60 981	195 714	24 252	25 312	18 100
Produit des contributions directes	7 787 931	8 201 427	8 285 633	8 436 441	9 062 717

Les rôles supplémentaires concernent les prélèvements sur la Taxe d'Habitation.

d) Dotations, subventions et participations

10.65% des recettes de fonctionnement émanent des dotations.

Chapitres Articles	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021	Observations
74	Dotations, subventions et participations	2 903 551,70	3 051 527,74	2 817 655,00	
74124	Dotation d'intercommunalité	999 265,00	1 003 730,00	953 544,00	Dès 2019, la dotation d'intercommunalité de la communauté est calculée sur la base d'un coefficient d'intégration fiscale réel de la communauté (0,20 et non plus 0,31). C'est donc, de nouveau, la garantie de droit commun qui s'applique: la collectivité ne peut percevoir au minimum que 95% de sa DI N-1 étant donné qu'elle a un CIF inférieur à 0,5, et on ne peut pas être au dessus de 110 %. Par conséquent, une réduction de 5% est appliquée sur 2021
74126	Dotation de compensation des group. De communes	1 118 240,00	1 120 771,00	1 098 356,00	La dotation de compensation est quant à elle écartée tous les ans afin de financer les mouvements de hausse au sein de l'enveloppe normée (abondements des dotations de péréquation des communes notamment). Une baisse de 2,05% par an est alors anticipée sur la période.
744	FCTVA	7 000,00	22 128,25	30 000,00	
7461	Dotation Globale de Décentralisation	0,00	69 155,38	0,00	
74718	Autres	0,00	10 670,50	0,00	
7478	Autres organismes	221 748,70	239 104,33	151 000,00	Pour 2021 : Remboursement du personnel de la cuisine centrale par SOGERES : 24 383,48 € Participation ARS : 20 000 € (coordonnateur de santé) Subvention CAF pour le RAM : 114 541,81 € Pour 2021 : Subvention CAF aire d'accueil des gens du voyage : 80 179,04 € (régus de 2019)
74832	Attribution du fonds départ. péréquation taxe pro.	14 975,00	9 152,00	14 975,00	
74833	Etat-Compens.au titre contrib.écon.territ.CVAE&CFE	103 166,00	108 655,00	103 166,00	
74834	Etat-Compens.au titre exonérations taxes foncières	869,00	669,00	869,00	
74835	Etat-Compens.au titre exonérations taxes d'habita.	438 288,00	458 879,00	458 355,00	
748388	Autres	0,00	8 613,28	7 390,00	Part intérêts subventions en annuités du département Cuisine centrale et maison de santé
		2 903 551,70	3 051 527,74	2 817 655,00	

A retenir :

Les dotations étant en diminution chaque année (réduction de 5% par an de la dotation d'intercommunalité et écrêtement de la dotation de compensation de 2.05%), cela représente une perte d'environ **462 000 € entre 2020 et 2026 pour la communauté de communes.**

e) Autres produits de gestion courante : 47 880 €

Ce chapitre retrace les revenus de biens loués.

Chapitres	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021	Observations
75	Autres produits de gestion courante	47 160,00	47 508,04	47 880,00	
020	Administration générale de la collectivité	6 200,00	6 901,99	6 900,00	Location de maisons
511	Maison de santé	40 000,00	40 053,60	40 000,00	Loyer maison de santé depuis septembre 2019 (3 337.80 € par mois):
824	Aérodrome	460,00	482,45	480,00	Redevance Antenne Météo France
90	Interventions économiques	500,00	70,00	500,00	Location de salles Tiers Lieux
Total Général		47 160,00	47 508,04	47 880,00	

f) Produits exceptionnels : 1 000 €

Chapitres Articles	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021	Observations
77	Produits exceptionnels	1 000,00	13 316,09	1 000,00	
7718	Autres produits exceptionnels sur op. de gestion	0,00	3 339,30	0,00	Régularisations comptables
773	Mandats annulés ou atteints déchéance quadriennale	0,00	2 982,31	0,00	Mandats annulés sur exercices antérieurs
775	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	1 000,00	0,00	Cession benne
7788	Produits exceptionnels divers	1 000,00	5 994,48	1 000,00	Remboursements assurance suite sinistres
Total Général		1 000,00	13 316,09	1 000,00	

A noter : aucun crédit ne doit être inscrit au compte 775 « Produits de cession d'immobilisations ».

Les crédits relatifs aux cessions apparaissent dans la section d'investissement, en recette, au chapitre 024 « Cession d'immobilisation ».

Le compte 775 est utilisé au moment de l'émission du titre de recettes.

g) Les recettes d'ordre de fonctionnement : 10 536 413.48 €

Certaines opérations budgétaires se traduisent par une dépense dans une section compensée par une recette pour un même montant dans l'autre section, sans donner lieu à encaissement et décaissement : il s'agit d'écritures d'ordre.

Ces recettes, qui sont des opérations purement comptables ne donnant pas lieu à encaissement effectif, sont constituées, pour la section de fonctionnement :

- de l'amortissement de subventions pour 427 800.00 €
- de l'excédent de fonctionnement reporté de 10 108 613.48 €

C. La section d'investissement

La section d'investissement s'élève à **21 670 114,78 €**.

DEPENSES					RECETTES				
Chapitres	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021	Chapitres	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021
16	Emprunts et dettes assimilés	202 870,00	202 420,92	310 070,00	10	Dotations, fonds divers et réserves	543 500,00	570 170,03	2 366 256,14
20	Immobilisations incorporelles	685 514,40	131 781,13	486 969,74	13	Subventions d'investissement reçues	3 359 888,62	2 182 142,95	4 917 682,71
204	Subventions d'équipement versées	1 360 758,60	441 994,58	1 253 024,32	16	Emprunts et dettes assimilés	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
21	Immobilisations corporelles	1 754 119,04	821 928,16	651 585,82	23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	279 304,62
23	Immobilisations en cours	7 661 523,90	3 517 990,55	11 595 442,03	27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	336 322,19
27	Autres immobilisations financières	5 855 440,06	200 000,00	5 089 600,00	024	Produits des cessions d'immobilisations	10 000,00	0,00	45 000,00
020	Dépenses imprévues	358 986,25	0,00	1 416 650,68		Mouvements réels	6 913 388,62	2 752 312,98	10 944 565,66
	Mouvements réels	17 879 212,25	5 316 115,34	20 803 342,59	001	Excédent d'investissement reporté	1 770 076,50	1 770 076,50	0,00
001	Déficit d'investissement reporté		0,00	326 278,04	021	Virement de la section de fonctionnement	8 911 647,13	0,00	9 550 554,97
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	587 800,00	390 949,00	427 800,00	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	871 900,00	858 396,82	1 062 300,00
041	Opérations patrimoniales	100 000,00	0,00	112 694,15	041	Opérations patrimoniales	100 000,00	0,00	112 694,15
	Mouvements d'ordre	687 800,00	390 949,00	866 772,19		Mouvements d'ordre	11 653 623,63	2 628 473,32	10 725 549,12
	Total Général	18 567 012,25	5 707 064,34	21 670 114,78		Total Général	18 567 012,25	5 380 786,30	21 670 114,78

Les dépenses et les recettes d'investissement ont été établies en tenant compte du Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI) et ajustées par un emprunt d'équilibre.

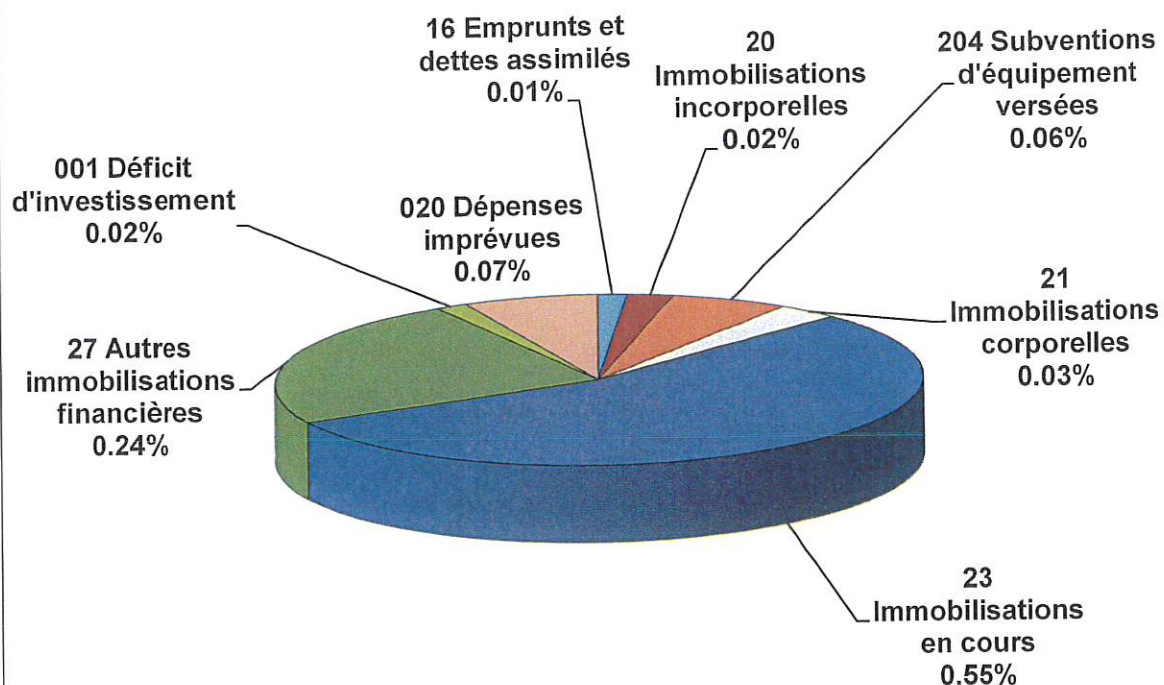
Le taux de réalisation des dépenses réelles est de 30%.

Concernant les réalisations, les travaux suivants ont été reportés sur 2021 :

- Zone de Barres : les travaux sont reportés à 2021 en raison du retard pris dans l'instruction du dossier environnemental par les services de l'Etat (dossier déposé début janvier 2019) – autorisation environnementale obtenue le 19/02/2021.
- Requalification de l'aire d'accueil Laverdoulette : les travaux étaient prévus sur 2020 et sont reportés sur 2021.
- Centre aquatique : les travaux débutent en 2021, les marchés ont été notifiés en février 2021.

1) Les dépenses d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 20 803 342,59 €, et se répartissent de la façon suivante :



a. Les dépenses d'équipement

Elles représentent **12 207 355.34 €** auxquelles il faut rajouter **1 779 666.57 €** de restes à réaliser, soit 59 % des dépenses réelles d'investissement :

➤ Chapitre 20 : immobilisations incorporelles	403 323.00 €
➤ Chapitre 204 : Subventions d'équipement versées	949 817.67 €
➤ Chapitre 21 : immobilisations corporelles	576 154.36 €
➤ Chapitre 23 : immobilisations en cours	10 278 060.31

Certaines opérations s'étalent sur plusieurs années : par conséquent, il a été mis en place des AP/CP (Autorisations de programmes, crédits de paiement) afin de répartir la charge du projet par année au fur et à mesure de leur exécution.

Libellé	RAR 2020	Inscriptions supplémentaires 2021	Observations
Centre aquatique intercommunal (*)	184 139.69	6 315 960	AP/CP
Construction Cuisine centrale	948 186.97	1 472 000	AP/CP
Développer des itinérances		3 000	
Fonds de concours aux communes	219 235.63	314 090.10	AP/CP
Numérique		7 500	
OPAH et pilotage et suivi de la politique en matière d'habitat	16 905	321 960	AP/CP
PLU des communes membres		50 000	
Programme d'aide à l'immobilier d'entreprise		300 000	
Requalification de l'aire de Laverdoulette	27 017	602 000	
GEMAPI Etude de Danger des systèmes d'endiguement de Moissac / Lizac	16 695	150 000	
Zone de Barrès		1 545 010	

b. Remboursement du capital de la dette : 310 000 €

Il s'agit du capital payé dans le cadre de la charge de la dette, cela représente 1.47 % des dépenses d'investissement.

Compte tenu du nouvel emprunt qui doit être réalisé pour le centre aquatique, une enveloppe prévisionnelle de remboursement de capital de 115 000 € a été inscrite.

c. Autres opérations financières

Ce poste représente 24.09 % des dépenses d'investissement.

Afin d'équilibrer les budgets annexes, des avances remboursables ont été inscrites au budget principal pour un total de **5 089 600.00 €**.

Chap./Articles	Désignation	Services	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021	Observations
27	Autres immobilisations financières			5 855 440,06	200 000,00	5 089 600,00	
276351	GFP de rattachement			5 485 441,52	0,00	5 089 600,00	
		90	Interventions économiques	5 485 441,52	0	5 089 600,00	Déficit 2020 des budgets annexes de zone d'activité (soit 3 577 920.59 €) majoré des dépenses des zones sur 2021 diminué des recettes
27638	Autres établissements publics			369 998,54	200 000,00	0,00	
		811	Eau et assainissement	5172,01			Avance remboursable budget SPANC
		812	Collecte et traitement des ordures ménagères	364 826,53	200 000,00		Avance remboursable budget Collecte et traitement des déchets. Pas d'avance pour 2021.
Total Général				5 855 440,06	0	5 089 600.00	

d. Dépenses imprévues

Les dépenses imprévues représentent 6.75 % des dépenses d'investissement.

Tout comme pour la section de fonctionnement, ce chapitre permet de faire face à certaines dépenses imprévues avec un montant de 1 416 650.68 €.

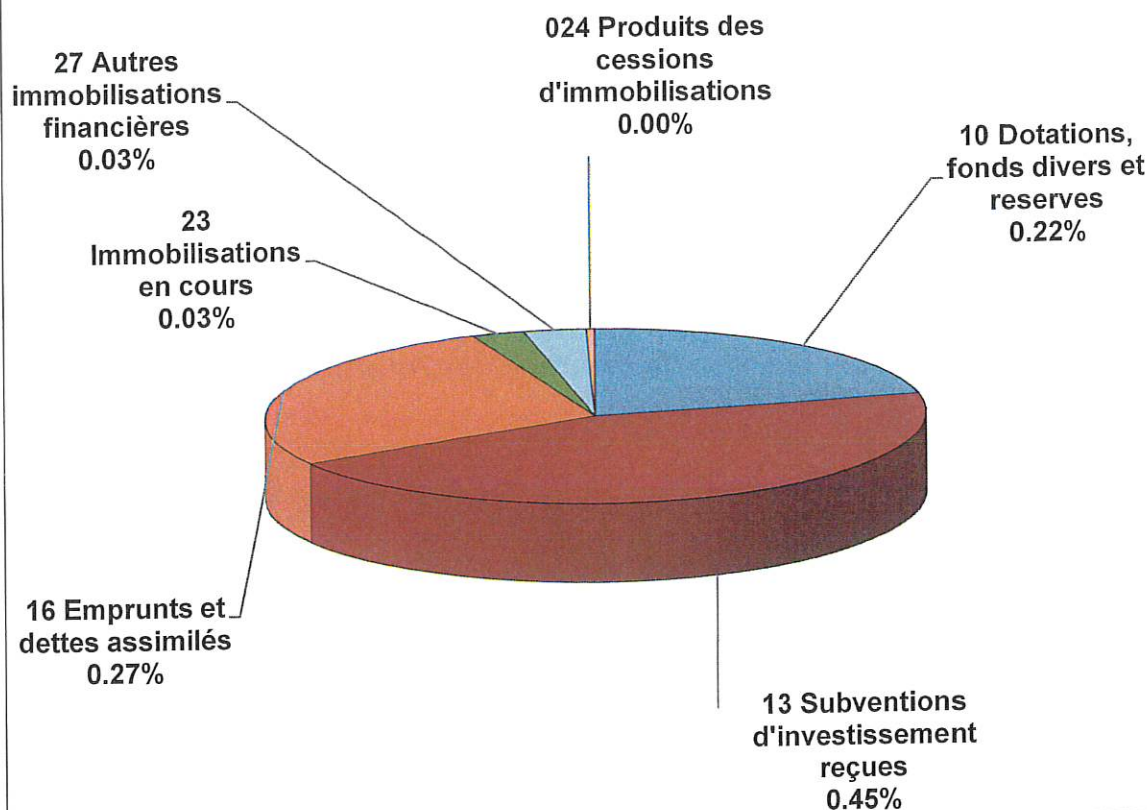
Ces dépenses, qui ne peuvent dépasser 7,5% du total des dépenses réelles de la section concernée, requièrent une autorisation du Conseil Communautaire pour pouvoir être utilisées.

e. Les dépenses d'ordre d'investissement

Il s'agit de la contrepartie exacte des recettes d'ordre de fonctionnement inscrites au chapitre 042, à savoir l'amortissement de subventions.

2) Les recettes d'investissement

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 10 944 565.66 € et se répartissent de la façon suivante :



a) Les dotations et fonds divers

Ce chapitre représente 2 366 256.14 €, soit 21.62 % des recettes d'investissement. Il se décompose de la façon suivante :

Chap./Articles	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021
10	Dotations, fonds divers et réserves	543 500,00	570 170,03	2 366 256,14
10222	FCTVA	500 000,00	492 603,70	1 490 529,00
10226	Taxe d'aménagement	43 500,00	43 219,61	25 000,00
10228	Autres fonds	0,00	34 346,72	25 378,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00	0,00	825 349,14
Total Général		543 500,00	570 170,03	2 366 256,14

Le Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA) correspond au remboursement par l'état d'une partie des dépenses d'investissement en TTC à hauteur de 16.404%. Le montant de 1 490 529 € est une estimation en raison des travaux du complexe aquatique de la Communauté de Communes.

La taxe d'aménagement est une recette qui s'applique à toutes les opérations soumises à autorisation d'urbanisme : construction, reconstruction et agrandissement de bâtiments. Elle s'applique également aux changements de destination des locaux agricoles. Elle est due par le bénéficiaire de l'autorisation de construire ou d'aménager ou par le responsable d'une construction illégale.

Le montant inscrit sur le budget 2021 est établi sur la base des éléments connus à ce jour.

Les autres fonds, correspondent aux subventions en annuités du département pour la cuisine centrale et la maison de santé.

Le compte « 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés » vient couvrir le déficit du résultat de clôture 2020 en investissement et des Restes à Réaliser. Ce montant est déduit de l'excédent de fonctionnement.

b) Les subventions d'investissement : 4 917 682.71 € (dont 1 280 595.47 € de RAR) soit 44.93 % des recettes d'investissement.

Le tableau ci-dessous précise les subventions :

Chap	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	RAR 2020	BP 2021	Budget 2021 + RAR	Observations
13	Subventions d'investissement reçues	3 359 888,62	2 182 142,95	1 280 595,47	3 637 087,24	4 917 682,71	
020	Administration générale de la collectivité	688 011,53	534 857,24	235 214,00	468 161,24	703 375,24	Attributions de compensation : 468 161.24
251	Cuisine centrale	350 695,00	97 200,00	253 495,00	738 200,00	991 695,00	Détaillé ci-dessous
413	Piscines	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	1 527 000,00	1 527 000,00	Détaillé ci-dessous
511	Maison de santé - Contrat Local de santé	228 979,39	0,00	428 979,37	0,00	428 979,37	Montants restant à recevoir : Région : 130 000 € DETR : 48 550 € FNADT : 50 429.39 € PETR : 199 999.98 €
64	RAM	2 700,00	827,68	0,00	1,00	1,00	
70	OPAH	58 000,00	0,00	0,00	35 625,00	35 625,00	Subvention ANAH
820	Service Aménagement	33 222,70	9 462,60	23 760,10	0,00	23 760,10	Subvention Adour Garonne arrêté PLU
822	Voirie communale et routes	426 280,00	0,00	233 776,00	460 000,00	693 776,00	AFD Sur 2021, ont été inscrites les subventions 2020 et 2021
831	GEMAPI	72 000,00	0,00	0,00	23 500,00	23 500,00	Subvention étude de danger.
90	Interventions économiques	0,00	37 908,43	105 371,00	384 600,00	489 971,00	Subvention DETR tiers lieu : 35 119.21 € Subvention Région Tiers Lieux : 49 167 €
95	Aides au tourisme	0,00	1 887,00	0,00	0,00	0,00	
Total Général		3 359 888,62	2 182 142,95	1 280 595,47	5 150 916,24	3 637 087,24	4 917 682,71

➤ Cuisine centrale

Le montant des financements obtenus à ce jour s'élève à 1 692 406 € et se décompose de la façon suivante :

- Etat DETR : 324 000 € (reste à percevoir 226 800 € à ce jour)
- Etat (Plan de relance) : 432 200 € (arrêté arrivé en février 2021)
- Région (Contrat territorial 2020 Occitanie) : 636 206 € (arrêté arrivé en janvier 2021)
- Département : 300 000 € (en annuités)



➤ Centre aquatique

Le montant des financements obtenus à ce jour s'élève à 7 013 034 € et se décompose de la façon suivante :

- Agence Nationale du Sport (ANS) : 600 000 €
- Etat dossier Gros Œuvre (Contrat de ruralité) : 715 200 €
- Région (aide au titre de la construction ou rénovation d'équipements sportifs) : 1 200 000 €
- Région (aide au développement des chaufferies biomasse énergie) : 92 423 €
- Département – enveloppes communales 2016-2020 : 985 392 € (en annuités)
- Département – enveloppe Communauté de communes : 420 019 € (en annuités)
- Commune de Moissac : 1 500 000 € (déjà versé)
- Commune de Castelsarrasin : 1 500 000 € (déjà versé)

Soit près de 63% du coût du projet global. Les montants d'aides obtenues sont supérieurs aux prévisions et ont un impact positif sur la prospective financière de la communauté.



c) Les emprunts : 3 000 000 €, soit 27.41 % des recettes d'investissement.

Cet emprunt participe à l'équilibre du budget.

Comme prévu dans le Rapport d'Orientations Budgétaires, un emprunt de 3 000 000 € sera réalisé cette année pour l'opération du complexe aquatique.

d) Les immobilisations en cours :

Pour la construction de la cuisine centrale, des avances forfaitaires ont été versées aux entreprises en 2020.

Le montant budgété (279 304.62 €), correspond au remboursement de l'avance par les entreprises.

e) Les autres immobilisations financières :

Le montant budgété en 2021 (336 322.19 €) correspond au remboursement partiel de l'avance effectuée les années passées sur les budgets SPANC et Collecte et traitement des déchets.

Montant du remboursement du budget Collecte : 322 959.63 €

Montant du remboursement du budget SPANC : 13 362.56 €

L'avance qui restera à reverser par le budget SPANC est de 26 239.25 €.

L'avance qui restera à reverser par le budget Collecte est de 624 040.37 €.

f) Les produits des cessions d'immobilisation :

Les crédits budgétaires de cessions de biens, qui se trouvent à l'actif de la communauté de communes, doivent être inscrits à ce chapitre.

Comptablement, quand la cession est réalisée, elle n'apparaît pas sur ce compte : elle est comptabilisée, en recette de fonctionnement, au compte 775 « Produit de cessions ».

Des opérations d'ordre correspondant aux plus ou moins-values sont aussi comptabilisées.

Les cessions d'un montant de 45 000 € correspondent à la vente d'un tracteur et de 2 épareuses.

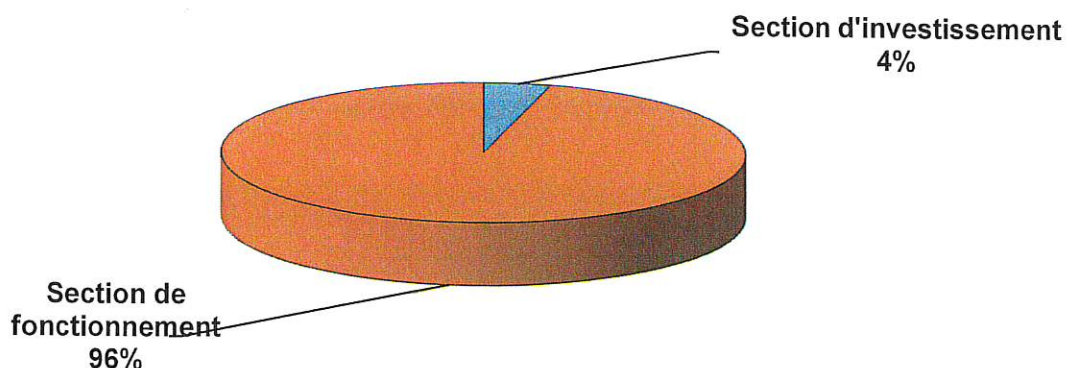
g) Les recettes d'ordre d'investissement : 10 725 549.12 €

Elles sont constituées :

1. Des opérations de transfert entre section : 1 062 300 €. Il s'agit de la contrepartie exacte des dépenses d'ordre de fonctionnement (amortissements) inscrites au chapitre 042.
2. Du virement à la section d'investissement : 9 550 554.97 €. Cette prévision est le pendant du chapitre 023 (dépenses d'ordre de fonctionnement) et constitue la majeure partie de l'autofinancement.
3. Des opérations patrimoniales : 112 694.15 €. Ce chapitre est utilisé lorsque des études génèrent ensuite des travaux.

III. LE BUDGET SPANC 2021

Structure du Budget SPANC 2021



A. La reprise des résultats et les restes à réaliser

1) Reprise anticipée des résultats 2020

Dans la mesure où les comptes de gestion et administratifs seront votés au Conseil de communauté de juin, il est obligatoire de procéder à une reprise anticipée de résultats 2020.

		Solde (+ ou -)
SECTION DE FONCTIONNEMENT	(A) Résultats antérieurs à l'exercice 2020 reportés	21 732,07
	(B) Résultats propres à l'exercice 2020	
	✚ Dépenses : 156 825.39	-20 366,00
	✚ Recettes : 136 459.39	
	(A + B) Résultat cumulé à reprendre au BP 2021 Excédent de Fonctionnement	1 366,07
SECTION D'INVESTISSEMENT	(A) Résultats antérieurs à l'exercice 2020 reportés	2 735,00
	(B) Résultats propres à l'exercice 2020	
	✚ Dépenses : 607.01	12 427,56
	✚ Recettes : 13 034.57	
	(A + B) Résultat cumulé à reprendre au BP 2021 Excédent d'Investissement	15 162,56

Au total, le résultat à reprendre au BP 2021 est de 16 528.03 € :

✚ Résultat en section de Fonctionnement : 1 366.07 €

✚ Résultat en section d'Investissement : 15 162.56 €

2) Restes à réaliser

Ce budget n'a pas de Restes à Réaliser en 2020.

B. La section de fonctionnement

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et recettes à 436 440.00 €.

DEPENSES					RECETTES				
Chapitres	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021	Chapitres	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021
011	Charges à caractère général	260 362,07	35 595,06	318 800,00	013	Atténuations de charges	0,00	183,39	0,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	129 180,00	108 170,33	111 520,00	70	Vente de produits finis, prestations de services,	201 810,00	56 276,00	381 400,00
67	Charges exceptionnelles	500,00	125,00	500,00	74	Subventions d'exploitation	180 000,00	80 000,00	53 673,93
68	Dotations aux amortissements, dépréciation & provisions	500,00	0,00	2 000,00	Mouvements réels		381 810,00	136 459,39	435 073,93
Mouvements réels		390 542,07	143 890,39	432 820,00	002	Excédent de fonctionnement reporté	21 732,07	21 732,07	1 366,07
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	13 000,00	12 935,00	3 620,00	Mouvements d'ordre		21 732,07	21 732,07	1 366,07
Mouvements d'ordre		13 000,00	12 935,00	3 620,00	Total Général		403 542,07	158 191,46	436 440,00
Total Général		403 542,07	156 825,39	436 440,00					

1. Dépenses

Les principaux postes de dépenses de fonctionnement sont :

- **Chapitre 011** : L'externalisation des contrôles de l'existant, pour satisfaire aux obligations prévues par la loi. Un marché a été attribué en mars 2020. La crise sanitaire n'a pas permis de réaliser les prestations prévues par la communauté, 260 362.07 € budgétés en 2020 pour 35 595.06 € de réalisations : les contrôles seront donc renforcés sur 2021, soit 318 800 € de prévisions.
- **Chapitre 012** : Les charges de personnel diminuent (- 17 680 €) en raison d'une réorganisation en interne moins coûteuse :
 - 1 agent à 100% parti à la retraite en 2020, non remplacé en interne (prestataire extérieur)
 - 1 agent à 50% passe à 100% de son temps sur 12 mois
 - 1 agent en CDD de remplacement congé maternité sur 5 mois à 50% du temps de travail
- **Chapitre 68** : Les provisions pour impayés sont augmentées afin de tenir compte du risque d'impayé plus important compte tenu de l'augmentation du nombre de contrôles.

2. Recettes

Les recettes de fonctionnement sont composées principalement de la refacturation des contrôles et la facturation de l'activité du service (diagnostic, contrôle de travaux...) estimées à 381 400 €, en nette augmentation compte tenu du renforcement des contrôles à effectuer sur l'année 2021.

Ce budget bénéficie d'une subvention du budget principal pour permettre son équilibre, à hauteur de 40 573.93 € en 2021, alors qu'elle s'est élevée à 80 000 € en 2020. Cette diminution de la subvention de fonctionnement est due au fait que les tarifs des contrôles ont été révisés en fin d'année 2020.

Voici le tableau des tarifs au 1/11/2020 :

Type de contrôle		Montant de la redevance (en euros)
installation ≤ à 20 équivalents habitant	Diagnostic de l'existant	85 €
	Contrôle pour une vente immobilière	185 €
	Contrôle de conception et d'implantation	160 €
	Contrôle de bonne exécution	80 €
installation > à 20 équivalents habitant	Diagnostic de l'existant	200 €
	Contrôle pour une vente immobilière	200 €
	Contrôle de conception et d'implantation	320 €
	Contrôle de bonne exécution	160 €

Ce budget étant un budget annexe de service public visé à l'article L. 2224-1 du CGCT, il devra s'équilibrer au bout de 5 ans après sa création soit en 2022 au plus tard.

C. La section d'investissement 2021

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et recettes à **18 862.56 €**.

DEPENSES					RECETTES				
Chapitres	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021	Chapitres	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021
16	Emprunts et dettes assimilés	-	-	13 362,56	10	Dotations, fonds divers et réserves	3 800,00	99,57	80,00
20	Immobilisations incorporelles	-	-	5 000,00	16	Emprunts et dettes assimilés	5 172,01	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	24 707,01	607,01	500,00		Mouvements réels	8 972,01	99,57	80,00
	Mouvements réels	24 707,01	607,01	18 862,56	001	Excédent d'investissement reporté	2 735,00	2 735,00	15 162,56
	Mouvements d'ordre	0,00	0,00	0,00	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	13 000,00	12 935,00	3 620,00
	Total Général	24 707,01	607,01	18 862,56		Mouvements d'ordre	15 735,00	15 670,00	18 782,56
						Total Général	24 707,01	15 769,57	18 862,56

Durant l'année 2020, le montant des achats en investissement a été faible, 607.01 €, correspondant à l'achat d'une tour pour un ordinateur.

Pour 2021, les dépenses se décomposent de la manière suivante :

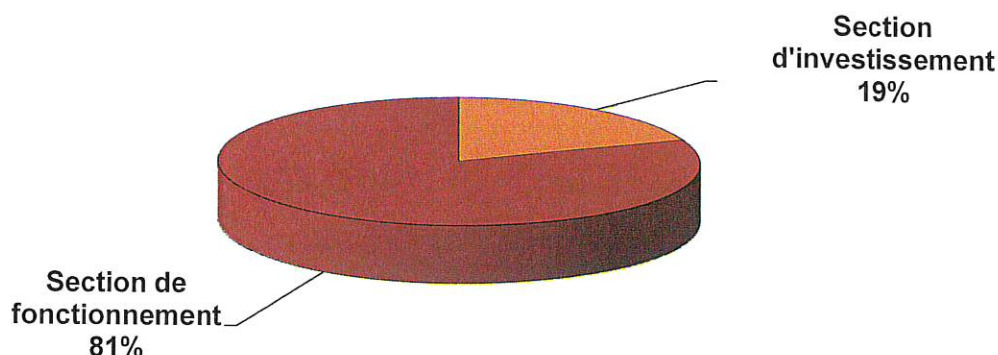
- Reversement de 13 362.56 € au Budget principal au titre de l'avance remboursable qui avait été versée les années précédentes.
A la fin de l'année 2020, le montant de l'avance restant à reverser est de 26 239.25€.
Il restera donc un solde de 9 476.69 € après ce reversement.
- Dépense de 5 000 € correspondant au développement d'un module informatique permettant la récupération des diagnostics directement dans le logiciel de comptabilité afin d'éviter une double saisie.
- 500 € pour l'achat de téléphones portables

Les recettes sont constituées du FCTVA (80 €).

Enfin, le report de l'excédent 2021 d'investissement de 15 162.56 €.

IV. LE BUDGET COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS 2021

Structure du Budget Collecte et Traitement des déchets 2021



A. La reprise des résultats et les restes à réaliser

1) Reprise des résultats 2020

Dans la mesure où les comptes de gestion et administratifs seront votés au Conseil de communauté de juin, il est obligatoire de procéder à une reprise anticipée de résultats 2020.

BUDGET COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS

		Solde (+ ou -)
SECTION DE FONCTIONNEMENT	(A) Résultats antérieurs à l'exercice 2020 reportés	105 616,74
	(B) Résultats propres à l'exercice 2020 ✚ Dépenses : 4 127 917.56 ✚ Recettes : 4 464 027.52	336 109,96
	(A + B) Résultat cumulé à reprendre au BP 2021 Excédent de Fonctionnement	441 726,70
SECTION D'INVESTISSEMENT	(A) Résultats antérieurs à l'exercice 2020 reportés	301 631,37
	(B) Résultats propres à l'exercice 2020 ✚ Dépenses : 576 154.11 ✚ Recettes : 601 909.29	25 755,18
	(A + B) Résultat cumulé à reprendre au BP 2021 Excédent d'Investissement	327 386,55

2) Les restes à réaliser**Dépenses d'investissement : 254 525.62 €**

Objet	Total TTC
Achat Benne à Ordures Ménagères	215 102,82
Achat de conteneurs à verre	15 161,14
Maitrise d'Œuvre - Réhabilitation et mise aux normes des déchetteries	24 261,66
TOTAL	254 525.62

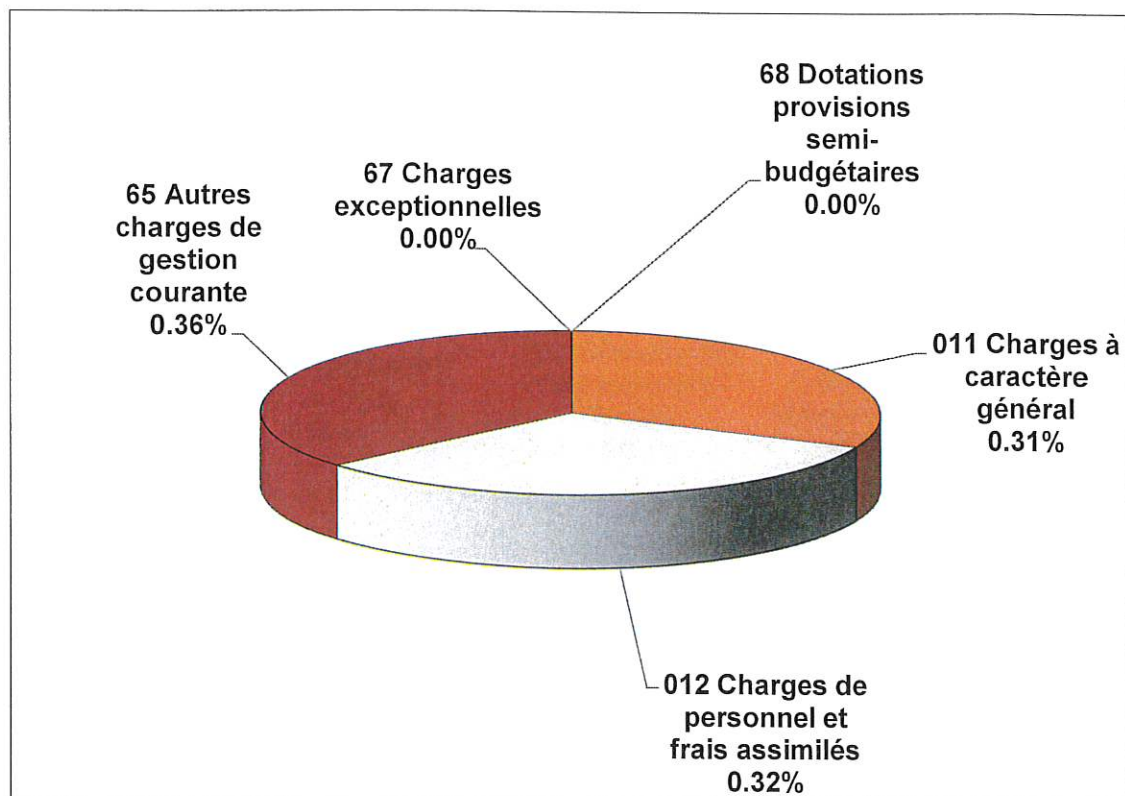
Recettes d'investissement : 63 900.00 €

Tiers	Objet	Total TTC
ADEME	Subvention travaux des déchetteries suite étude	63 900,00
TOTAL		63 900,00

B. La section de fonctionnementLa section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et recettes à **4 844 632.70 €**.

DEPENSES					RECETTES				
Chapitres	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021	Chapitres	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021
011	Charges à caractère général	1 276 472,00	1 229 957,12	1 322 251,00	013	Atténuations de charges	4 900,00	28 292,53	20 000,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 234 417,00	1 177 866,13	1 352 035,00	70	Produits des services, domaine et ventes diverses	412 587,00	425 952,35	411 239,00
65	Autres charges de gestion courante	1 489 200,00	1 412 838,46	1 529 300,00	73	Impôts et taxes	3 945 964,00	3 955 906,00	3 963 818,00
67	Charges exceptionnelles	500,00	0,00	500,00	74	Dotations, subventions et participations	25 500,00	9 760,60	6 501,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires	1 000,00	0,00	1 000,00	77	Produits exceptionnels	38 680,00	39 830,04	1 000,00
	Mouvements réels	4 001 589,00	3 820 661,71	4 205 086,00	78	Reprises provisions	0,00	88,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement	228 596,74	0,00	76 912,30		Mouvements réels	4 427 631,00	4 459 829,52	4 402 558,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	307 260,00	307 255,85	562 634,40	002	Excédent de fonctionnement reporté	105 616,74	105 616,74	441 726,70
	Mouvements d'ordre	535 856,74	307 255,85	639 546,70	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 198,00	4 198,00	348,00
	Total Général	4 537 445,74	4 127 917,56	4 844 632,70		Mouvements d'ordre	109 814,74	109 814,74	442 074,70
						Total Général	4 537 445,74	4 569 644,26	4 844 632,70

1) Les dépenses de fonctionnement 2021



a) Chapitre 011 - Charges à caractère général : 1 322 251 €

Ces charges représentent 31.44 % des dépenses de fonctionnement.

Les principaux postes de dépenses sont le carburant (210 000 €), les réparations des camions bennes à ordures ménagères (90 000 €), les prestataires extérieurs qui effectuent le traitement des déchets des déchetteries (DRIMM, APAG, ...), ainsi que VEOLIA qui effectue la collecte sur La-Ville-Dieu-du-Temple et Saint-Porquier.

b) Chapitre 012 - Charges de personnel : 1 352 035,00€

Le personnel a déjà été inclus dans le budget principal, il représente 32.15 % des dépenses de fonctionnement.

Il est intégré dans ce budget par écriture comptable entre ces 2 budgets (produit des services sur le budget principal).

c) Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante : 1 529 300 €

Ce chapitre concerne principalement les contributions aux syndicats.

Syndicat de traitement : SIRTOMAD pour 1 350 000 €.

Syndicat de collecte et de traitement : le Syndicat Mixte d'Enlèvement et d'Élimination des Ordures Ménagères (SMEEOM) sur la commune de Montesquieu pour 84 000 € et le Syndicat intercommunal d'Enlèvement et d'Élimination des Ordures Ménagères (SIEEOM) sur la commune de Durfort Lacapelette pour 95 000 €. Il représente 36.37 % des dépenses de fonctionnement.

d) Chapitre 67 - Charges exceptionnelles : 500 € (soit 0.01 % des dépenses de fonctionnement)

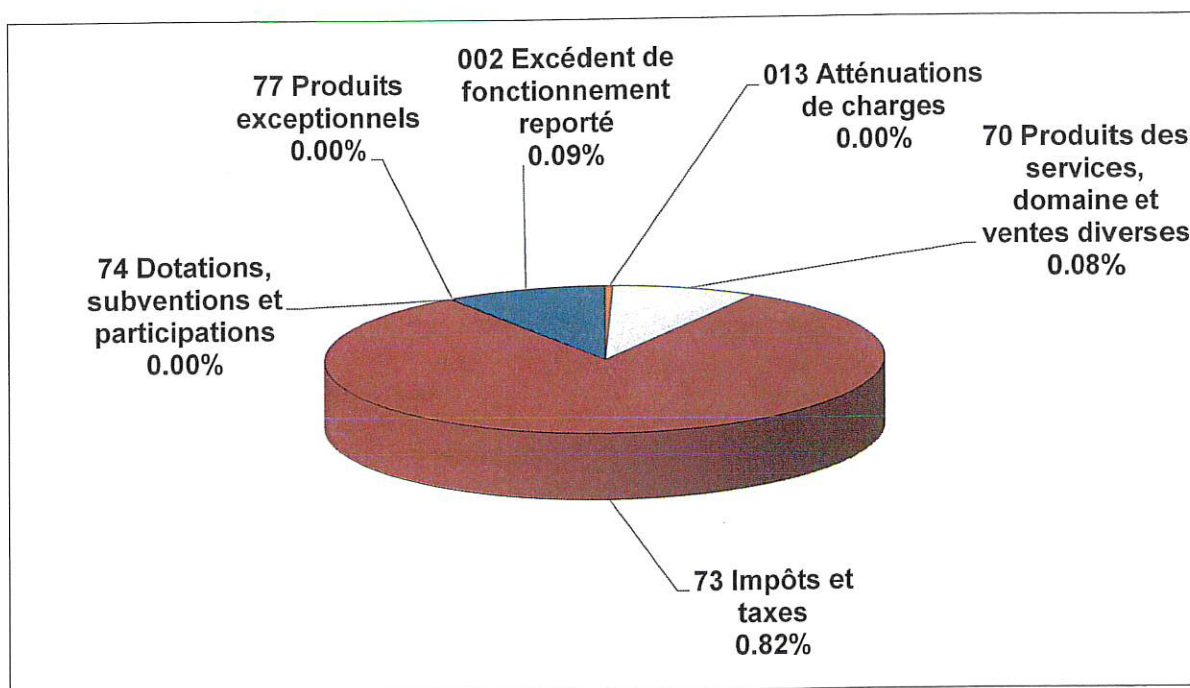
Ce chapitre retrace les charges exceptionnelles concernant les titres annulés sur exercice antérieur.

- e) **Chapitre 68 - Dotations provisions semi-budgétaires** : 1 000 € (soit 0.03 % des dépenses de fonctionnement). Il s'agit de provisions pour un risque d'impayés sur la déchetterie.

Ce risque ne représente pas un enjeu financier majeur, mais sa constatation budgétaire concourt à améliorer la qualité de nos comptes.

Le fait de constater la provision nous permettra, lors de l'émission du mandat de non-valeur dans les prochaines années, de ne pas impacter le compte de résultat.

2) Les recettes de fonctionnement 2021



Rappel des orientations budgétaires 2021

Maintien des taux de la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères sur l'année 2021

Une réflexion sera proposée à partir de 2021 pour une harmonisation des taux de TEOM à l'échelle intercommunale

- a) **Chapitre 013 - Atténuation de charges** : 20 000 €, soit 0.41 % des recettes de fonctionnement

Ce sont les remboursements de l'assurance suite aux accidents de travail.

- b) **Chapitre 70 - Produits des services, domaine et ventes diverses** : 411 239 €, soit 8.49 % des recettes de fonctionnement.

Ce chapitre a évolué fortement suite à la mise en place de la redevance spéciale en juillet 2019 (recettes perçues en 2020).

Par délibération n° 09/2018-1 de septembre 2018, le conseil communautaire a instauré la redevance spéciale pour les producteurs non ménagers de déchets ménagers assimilés à compter du 1^{er} juillet 2019 de manière à pouvoir leur facturer le coût réel du service qui leur est rendu. La mise en place d'une redevance spéciale concourt :

- au respect de l'équité fiscale entre les ménages et les professionnels, en faisant participer les producteurs non ménagers à hauteur du volume de déchets qu'ils produisent ;
- à la sensibilisation des producteurs non ménagers à la gestion des déchets, au tri et à la prévention ;
- à la réduction des déchets et l'accroissement de la valorisation.

La redevance spéciale a été perçue pour la 1^{ère} fois, en année pleine, en 2020.

Le montant encaissé sur 2020 s'est élevé à 353 627.85 €.

Pour 2021, le montant budgété est de 353 587.00 €

Ce chapitre comprend également :

- la facturation de la déchetterie aux professionnels (20 000 €),
- la vente des composteurs et la vente des bacs Hors Service (9 269 €)
- la refacturation du salaire de l'agent, ambassadeur de tri mis à disposition du SIRTOMAD (32 000 €).

c) Chapitre 73 - Impôts et taxes :

Ce poste représente 81.82 % des recettes de fonctionnement, soit un montant de 3 963 818 €. Les recettes de ce chapitre sont celles de la TEOM. Celle-ci est perçue sur l'ensemble du territoire mais à des taux différents.

COMMUNES	Taux 2019 – 2020 - 2021
ANGEVILLE	14,09%
BOUDOU	10,50%
CASTELFERRUS	12,11%
CASTELMAYRAN	14,82%
CASTELSARRASIN	10,50%
CAUMONT	11,99%
CORDES TOLOSANNES	11,66%
COUTURES	17,21%
DURFORT LACAPELETTE	10,50%
FAJOLLES	12,09%
GARGANVILLAR	16,30%
LABOURGADE	10,15%
LAFITTE	16,24%
LA VILLE-DIEU-DU-TEMPLE	11,53%
LIZAC	10,50%
MOISSAC	10,50%
MONTAIN	15,84%
MONTESQUIEU	10,50%
SAINT AIGNAN	11,92%
SAINT ARROUMEX	13,28%
SAINT NICOLAS DE LA GRAVE	10,98%
SAINT PORQUIER	11,53%

d) Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations : 6 500 €,

Ce chapitre représente 0.13 % des recettes de fonctionnement. Il est composé du versement des éco organismes pour la revalorisation des déchets. Pour l'année 2021, tout comme pour 2020, il n'a pas été nécessaire d'inscrire une subvention du budget principal pour équilibrer le budget en fonctionnement.

e) Chapitre 77 - Produits exceptionnels : 1 000 €,

Ce chapitre représente 0.02 % des recettes de fonctionnement. Il concerne les remboursements de l'assurance suite à des sinistres.

Le montant réalisé en 2020, 39 830.04 €, correspond à :

- Pénalités de retard (marché) : 2 150 €
- Remboursement trop versé traitement des déchets : 36 528.04 €
- Annulation mandat sur exercice antérieur : 1 152 €

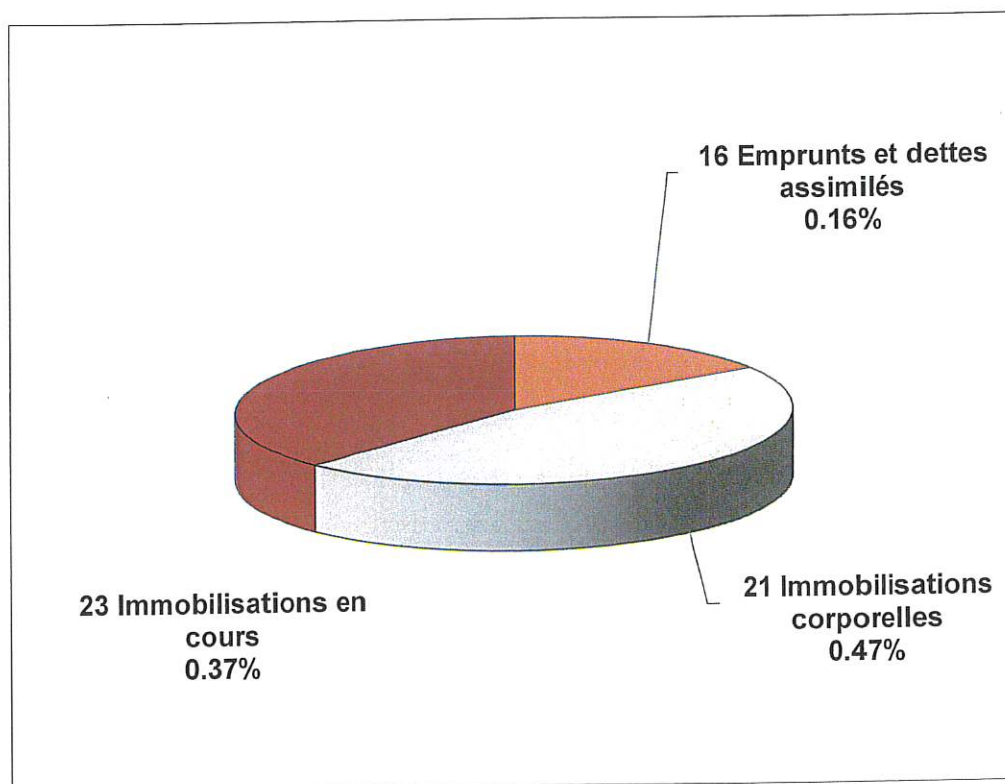
Enfin, le report de l'excédent 2021 de fonctionnement de 441 726.70 €.

D. La section d'investissement

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et recettes à **1 135 833.25 €**.

3) Les dépenses d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 1 135 485.25 €, et se répartissent de la façon suivante :



DEPENSES					RECETTES				
Chapitres	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021	Chapitres	Désignation	Budget 2020	Réalisé 2020	Budget 2021
16	Emprunts et dettes assimilés			180 959,63	10	Dotations, fonds divers et réserves	93 400,00	94 653,44	100 000,00
21	Immobilisations corporelles	934 836,64	559 785,77	530 263,96	13	Subventions d'investissement reçues	63 900,00	0,00	63 900,00
23	Immobilisations en cours	420 580,00	12 170,34	424 261,66	16	Emprunts et dettes assimilés	364 826,53	200 000,00	
	Mouvements réels	1 355 416,64	571 956,11	1 135 485,25	024	Produits des cessions d'immobilisations			5 000,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 198,00	4 198,00	348,00		Mouvements réels	522 126,53	294 653,44	168 900,00
	Mouvements d'ordre	4 198,00	4 198,00	348,00	001	Excédent d'investissement reporté	301 631,37	301 631,37	327 386,55
	Total Général	1 359 614,64	576 154,11	1 135 833,25	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	307 260,00	307 255,85	562 634,40
					021	Virement à la section de fonctionnement	228 596,74	0,00	76 912,30
						Mouvements d'ordre	837 488,11	608 887,22	966 933,25
						Total Général	1 359 614,64	903 540,66	1 135 833,25

a. Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilés : 180 959.63 € soit 15.94 % des dépenses d'investissement

Le budget collecte n'a pas d'emprunt auprès d'organismes bancaires.

Par contre, des avances remboursables du budget principal ont été réalisées, depuis la création du budget en 2017, à hauteur de 947 000 €.

Il est donc prévu un remboursement de 180 959.63 € sur le budget principal : le solde de l'avance remboursable sera donc ramené à 766 040.37 €.

b. Chapitre 21 - Immobilisations corporelles : 530 263.96 € dont 230 263.96 € de Restes à Réaliser, soit 46.70 % des dépenses d'investissement

Restes à réaliser :

- Benne à ordures ménagères : 215 102.82 €
- Achat de containers à verre : 15 161.14 €

Nouvelles propositions de dépenses pour 300 000.00 € dont :

- Renouvellement de bacs : 100 000 €
- Achat de colonnes à verre : 15 000 €
- Achat de 3 bennes pour les déchetteries : 15 000 €
- Mise en place de bacs individuels sur certains secteurs de Moissac : 100 000 €
- Gros entretien matériel : 30 000 €
- Matériel divers (compresseur, broyeur...) : 8 000 €
- Achat ordinateur : 2 000 €

Il est à noter qu'il ne sera pas effectué de renouvellement de bennes à ordures ménagères en 2021 et 2022, tel que prévu dans le PPI.

c. Chapitre 23 - Immobilisations en cours (travaux) : 424 261.66.00 € (dont 24 261.66 € de Restes à Réaliser, soit 37.36 % des dépenses d'investissement

Restes à réaliser :

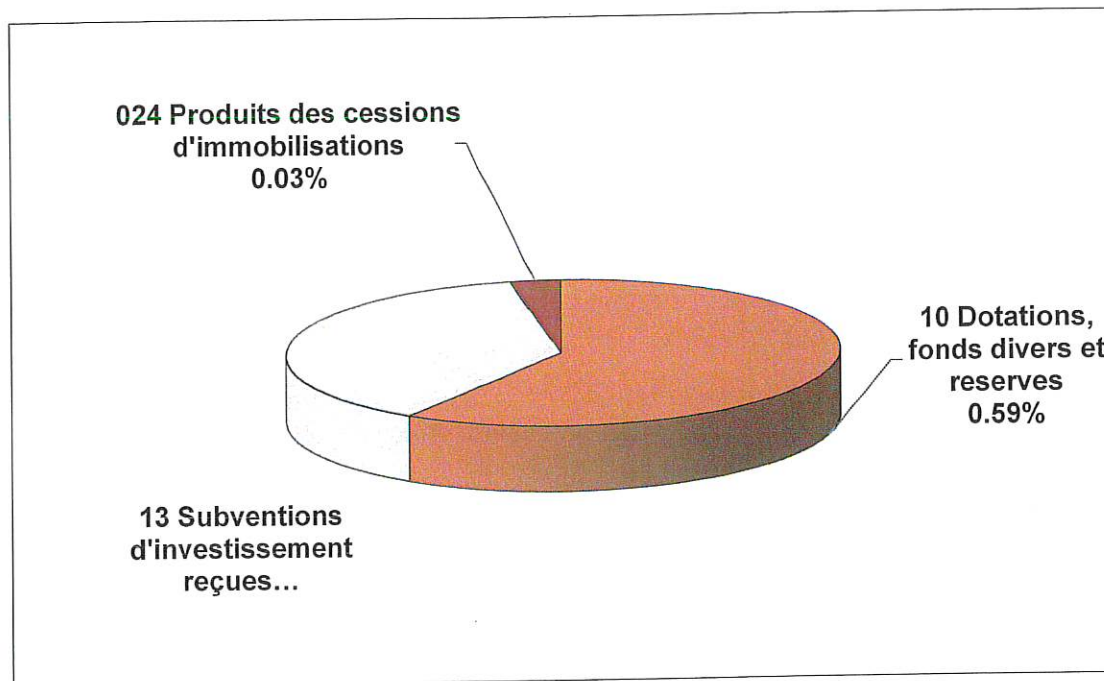
- Maîtrise d'œuvre : Réhabilitation et mise aux normes des déchetteries : 24 261.66 €

Nouvelles propositions de dépenses pour 400 000 €.

Cela concerne les travaux de mises aux normes des déchetteries intercommunales. Le cout total est de 790 000 €. Pour 2021, les crédits sont inscrits à hauteur de 400 000 €, le solde de 390 000 € sera budgété en 2022.

4) Les recettes d'investissement 2021

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 168 900.00 €, et se répartissent de la façon suivante :



- a) Chapitre 10 - Dotations fonds divers et réserves : 100 000 €, soit 59.21 % des recettes d'investissement. Cela correspond à la recette du FCTVA.
- b) Chapitre 13 - Subventions d'investissement reçues, soit 37.83 % des recettes d'investissement. Pas de nouvelles inscriptions pour 2021, il n'y a que le reste à réaliser de la subvention ADEME de 63 900 €.
- c) Chapitre 024 - Produit des cessions d'immobilisations : 5 000 €.
Cela concerne la vente de matériel divers
- d) Chapitre 040 - Les opérations de transfert entre section : 562 634.40 €.
Il s'agit de la contrepartie exacte des dépenses d'ordre de fonctionnement.
On trouve dans ce chapitre :
 - Les amortissements des biens
 - Les plus-values et la Valeur nette comptable du bien lors des cessions de biens

Enfin, pour augmenter la section d'Investissement :

- Report de l'excédent 2021 d'investissement de 327 386.55 €.
- Virement de la section de fonctionnement de 76 912.50 €

Il est à noter qu'il n'est pas envisagé pour 2021 d'avance du budget principal en investissement.

V. Le Budget Annexe FLEURY BARRES BORDEROUGE

Ce budget comprend les zones d'activité de Barres, Fleury et Borderouge. Il est assujéti à la TVA.

Ces zones contiennent des m² à commercialiser, ce budget est géré en nomenclature M14 avec une comptabilité de stock. Toutes les dépenses réelles, sauf le capital de la dette, sont inscrites en fonctionnement.

A. La reprise des résultats et les restes à réaliser

1) Reprise des résultats 2020

Dans la mesure où les comptes de gestion et administratifs seront votés au Conseil de communauté de juin, il est obligatoire de procéder à une reprise anticipée de résultats 2020.

		Solde (+ ou -)
SECTION DE FONCTIONNEMENT	(A) Résultats antérieurs à l'exercice 2020 reportés	-810 155,72
	(B) Résultats propres à l'exercice 2020	
	Dépenses : 6 751 355.00	462 395,60
	Recettes : 7 213 751.40	
	(A + B) Résultat cumulé à reprendre au BP 2021 Déficit de Fonctionnement	-347 760,12
SECTION D'INVESTISSEMENT	(A) Résultats antérieurs à l'exercice 2020 reportés	-2 949 659,12
	(B) Résultats propres à l'exercice 2020	
	Dépenses : 6 603 834.24	-47 052,59
	Recettes : 6 556 781.65	
	(A + B) Résultat cumulé à reprendre au BP 2021 Déficit d'Investissement	-2 996 711,71

2) Les restes à réaliser

Les budgets de lotissements ne comportent pas de restes à réaliser.

Les engagements restants en fin d'année sont annulés et réinscrits en 2021.

En effet, les engagements ne peuvent pas entrer dans le stock final en 2020 : le stock final est uniquement constitué de réalisations réelles.

B. La section de fonctionnement

1) Les dépenses de fonctionnement :

➤ **Acquisitions de terrains pour 2 800 €**

Barres 1 :

2 800 €

Régularisation de terrains qui appartiennent à la Commune de Castelsarrasin

➤ **Travaux**

Frais généraux :

Logiciel de gestion des zones	6 800 €
Frais de géomètre :	4 000 €

Borderouge :

Déplacement compteurs électriques :	3 000 €
Déplacement candélabre :	2 000 €

Fleury :

Solde marchés d'études en cours :	5 000 €
Assistance juridique :	5 000 €

Barrès :

Etudes :	178 000 €
Travaux de remise en état Barrès 2 :	10 000 €
Travaux Barres 3 :	1 200 000 €
Enfouissement des réseaux :	120 000 €
Frais de démolition ;	40 000 €
Parution Publication :	2 000 €

➤ Taxes foncières :	17 670 €
➤ Intérêts de la dette + ICNE :	52 220,76 €

Des emprunts ont été contractés sur ce budget dont voici le détail :

Banque	Date de fin	Taux	Capital restant au 1/01/2021	Montant capital 2021	Montant intérêts 2021
Crédit agricole	2027	EURIBOR 6 mois + 0.06% (0.3630% au 1/01/2015)	419 400,60	64 523,16	
Dexia	2024	EURIBOR 3 mois +0.85% (soit 0.936% en 2015°)	213 333,43	53 333,32	814,18
Banque Postale	2028	Fixe : 3.49 %	775 000,00	100 000,00	25 738,76
Banque Postale	2037	Fixe : 1.65%	1 591 250,00	95 000,00	25 667,82
TOTAL			2 998 984,03	312 856,48	52 220,76

2) Les recettes de fonctionnement :

- Vente de terrains aménagés : **106 358.00 €**
 - Barres 1 : 79 208.00 €
 - Barres 2 : 27 150.00 €
- Subventions (Barres 3) : **225 000 €**
 - Subvention Etat : 75 000 €
 - Subvention Région : 150 000 €
- Subvention du budget principal : **340 978.87 €**

- Versement subvention d'équilibre de 2019 à 2023 pour 191 400 € qui se décompose de la façon suivante :
 - Barres 1 : 1 381,86 €
 - Barres 2 : 30 220 €
 - Barres 3 : 57 000 €
 - Barres 4 :
 - Fleury : 52 798,14 €
 - Borderouge : 50 000 €
- Versement d'une compensation du budget principal pour un montant de 149 578,87 €, suite à la vente de terrains en 2020 à un prix inférieur au prix de revient :

Zones d'activités	BARRES 1	BARRES 2	BARRES 3	BARRES 4	FLEURY	BORDE ROUGE	TOTAL
Prix de revient au m ²	16,76	21,57	26,35	1,67	31,52	15,72	
(a) m ² vendus en 2020		3 772			15 207		
(b) prix de vente en 2020		8,20			25,00		
(c) Différence prix de vente et prix de revient		13,37			6,52		
(d = a * c) Déficit à combler par le budget principal en 2021 suite aux ventes réalisées en 2020		50 444,04			99 134,83		149 578,87
(e) Subvention d'équilibre versée chaque année depuis 2019	1 381,86	30 220,00	57 000,00		52 798,14	50 000,00	191 400,00
(d+e) Subvention d'équilibre à verser en 2021 par le budget principal	1 381,86	80 664,04	57 000,00	0,00	151 932,97	50 000,00	340 978,87

C. La section d'investissement

Les dépenses :

- Capital de la dette : 312 856,48 €

Les recettes :

Les recettes réelles concernent la dette.

Il a été inscrit 4 808 413,34 € :

- Une avance du budget principal de 4 767 610,54 €
- Un emprunt d'équilibre de 40 802,80 €

VI. Le Budget Annexe Zones Artisanales

Pour toutes les communes ou communautés de communes, quelle que soit leur taille, la tenue d'une comptabilité de stocks pour les opérations d'aménagement de terrains est obligatoire. Ce budget a été créé en 2017.

Ce budget est constitué de deux opérations :

- Zone de Trabesses à Saint Aignan
- Zone de la Biarne à Saint Nicolas de la Grave

A. La reprise des résultats et les restes à réaliser

Dans la mesure où les comptes de gestion et administratifs seront votés au Conseil de communauté de juin, il est obligatoire de procéder à une reprise anticipée de résultats 2020.

		Solde (+ ou -)
SECTION DE FONCTIONNEMENT	(A) Résultats antérieurs à l'exercice 2020 reportés	-12 052,94
	(B) Résultats propres à l'exercice 2020 Dépenses : 136 589.94 Recettes : 144 903.11	8 313,17
	(A + B) Résultat cumulé à reprendre au BP 2021 Déficit de Fonctionnement	-3 739,77
SECTION D'INVESTISSEMENT	(A) Résultats antérieurs à l'exercice 2020 reportés	-78 495,61
	(B) Résultats propres à l'exercice 2020 Dépenses : 136 303.11 Recettes : 78 495.61	-57 807,50
	(A + B) Résultat cumulé à reprendre au BP 2021 Déficit d'Investissement	-136 303,11

B. La section de fonctionnement

Il n'y a pas de dette sur ce budget.

Les dépenses sont les suivantes : 140 100 €

- **Zone Trabesses : 12 090 €**
 - Frais de géomètre : 1 000 €
 - Frais notariés : 1 000 €
 - Taxes foncières : 90 €
 - Travaux et espaces verts : 10 000 €
- **Zone de La Biarne : 128 000 €**
 - Achat foncier : 110 000 €
 - Frais de géomètre : 3 000 €
 - Frais notariés : 5 000 €
 - Etudes : 10 000 €

Les recettes :

- **Zone Trabesses : 87 559,30 €**
 - Subvention d'équilibre du budget principal : **8 600 €**
 - Annulation d'un mandat de 2020 à basculer sur le budget principal : **57 545,30€**
 - Vente de terrain : **21 414,00 €**
- **Zone de La Biarne :**

Aucune recette prévue en 2021.

C. La section d'investissement

Les recettes réelles sont :

- Une avance remboursable du budget principal de 192 583.58 €

Les autres opérations de ce budget correspondent au stock final qui sont des opérations d'ordre ne donnant pas lieu à des mouvements financiers réels.

VII. Le Budget Annexe Zone de TERRE BLANCHE à Castelsarrasin

A. La reprise des résultats et les restes à réaliser

1) Reprise des résultats 2020

Dans la mesure où les comptes de gestion et administratifs seront votés au Conseil de communauté de juin, il est obligatoire de procéder à une reprise anticipée de résultats 2020.

		Solde (+ ou -)
SECTION DE FONCTIONNEMENT	(A) Résultats antérieurs à l'exercice 2020 reportés	0,00
	(B) Résultats propres à l'exercice 2020 ✚ Dépenses : 2 790.00 ✚ Recettes : 2 790.00	0,00
	(A + B) Résultat cumulé à reprendre au BP 2021	0,00
SECTION D'INVESTISSEMENT	(A) Résultats antérieurs à l'exercice 2020 reportés	-2 790,00
	(B) Résultats propres à l'exercice 2020 ✚ Dépenses : 2 790.00 ✚ Recettes : 2 790.00	0,00
	(A + B) Résultat cumulé à reprendre au BP 2021 Déficit d'investissement	-2 790,00

2) Restes à réaliser

Les budgets de lotissements ne comportent pas de restes à réaliser. Les engagements restants en fin d'année sont annulés et réinscrits en 2020.

En effet, les engagements ne peuvent pas entrer dans le stock final en 2019 : le stock final est uniquement constitué de réalisations réelles.

B. La section de fonctionnement

L'acte de transfert n'a pas été signé.

Les terrains appartiennent à la commune de Castelsarrasin.

Aucune écriture n'est prévue sur ce budget en 2021, ni en recettes, ni en dépenses.

C. La section d'investissement

Aucune écriture n'est prévue sur ce budget en 2021, ni en recettes, ni en dépenses.

Une avance remboursable du BP principal de 2 790 € est prévue pour équilibrer le budget annexe.

VIII. Budget Annexe Zone du LUC à Moissac

A. La reprise des résultats et les restes à réaliser

1) Reprise des résultats 2020

Dans la mesure où les comptes de gestion et administratifs seront votés au Conseil de communauté de juin, il est obligatoire de procéder à une reprise anticipée de résultats 2020.

		Solde (+ ou -)
SECTION DE FONCTIONNEMENT	(A) Résultats antérieurs à l'exercice 2020 reportés	30 653,69
	(B) Résultats propres à l'exercice 2020 ✚ Dépenses : 1 221 286.20 ✚ Recettes : 1 224 359.68	3 073.48
	(A + B) Résultat cumulé à reprendre au BP 2021 Excédent de Fonctionnement	33 727.17
SECTION D'INVESTISSEMENT	(A) Résultats antérieurs à l'exercice 2020 reportés	-99 293,31
	(B) Résultats propres à l'exercice 2020 ✚ Dépenses : 1 218 739.90 ✚ Recettes : 1 193 690.16	-25 049.74
	(A + B) Résultat cumulé à reprendre au BP 2021 Déficit de Fonctionnement	-124 343.05

2) Les restes à réaliser

Les budgets de lotissements ne comportent pas de restes à réaliser.

Les engagements restants en fin d'année sont annulés et réinscrits en 2021.

En effet, les engagements ne peuvent pas entrer dans le stock final en 2020 : le stock final est uniquement constitué de réalisations réelles.

B. La section de fonctionnement

Les dépenses prévues sur 2020 sont les suivantes :

- Frais divers : 36 000 €

Les recettes :

Pas de recettes prévues sur 2021.

C. La section d'investissement

L'acte de cession des terrains de cette zone par la commune de Moissac a été signé en 2019.

Par conséquent, une dette a été constatée en 2019 à hauteur de 1 094 396.85 €.

Comme prévu par délibération, les terrains seront remboursés à la commune de Moissac sur la base de 17.37 € le m², au fur et à mesure des ventes.

Les recettes réelles sont :

- Avance remboursable du Budget principal : 126 615,88 €
