

DEPARTEMENT
DE LA LOZERE

COMMUNAUTE DE COMMUNES CŒUR DE LOZERE

OBJET :
Budget Principal
Examen et vote
du Compte
Administratif
Exercice 2020

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE

Séance Publique du 8 avril 2021

Nombre de Conseillers
Communautaires :

■ en exercice : 28

■ présents à la
séance : 21

Date de l'envoi et de
l'affichage de la
convocation :
31 mars 2021

Date de l'affichage à
la porte de la Mairie
du compte-rendu de
la séance :
22 avril 2021

Indiquer si le Conseil a
décidé de se former
en comité secret :
Non

Publié le **4 MAI 2021**
Le Président,



L'an deux mille vingt et un, le huit du mois d'avril, le Conseil Communautaire de la Communauté de Communes « Cœur de Lozère » s'est assemblé exceptionnellement à l'Espace Evènements Georges Frêche, Place du Foirail à Mende, sous la présidence de M. Laurent SUAU Président, en session ordinaire suivant convocations faites régulièrement.

Etai~~ent~~ent présents : MM. Francis BERGOGNE 1^{er} Vice-Président, Didier COUDERC 3^{ème} Vice-Président, Philippe MARTIN 4^{ème} Vice-Président, MME Valérie VIGNAL-CHEMIN 5^{ème} Vice-Présidente, Laurent TOIRON 6^{ème} Vice-Président, Mme Régine BOURGADE 7^{ème} Vice-Présidente, MM. Jean-Luc ANTRAYGUE, Jean-François BERENGUEL, Alain COMBES, David FOLCHER, Thierry JACQUES, Vincent MARTIN, Philippe POUGET, François ROBIN, Christian SAINT LEGER, Xavier SOUCHON, Benoit VALARIER, MMES Françoise AMARGER-BRAJON, Régine PAILHAS, Anne-Marie SOBLECHERO, Emmanuelle SOULIER Conseillers Communautaires.

Etai~~ent~~ent représentés : M. Bruno PORTAL (Philippe POUGET), MMES Aurélie MAILLOLS (Françoise AMARGER-BRAJON), Stéphanie PASI (Benoit VALARIER) Patricia ROUSSON (François ROBIN), Conseillers Communautaires.

Etai~~ent~~ent absents : MM. Laurent SUAU Président, Claude MEISSONNIER 2^{ème} Vice-Président, Mme Elizabeth MINET-TRENEULE Conseillère Communautaire.

Il a été, conformément à l'article L 2121-15 du Code Général des Collectivités Territoriales, procédé immédiatement à la nomination d'un secrétaire, pris dans le sein du Conseil, M. Vincent MARTIN ayant été désigné pour remplir ces fonctions, les a acceptées. M. Laurent SUAU Président a ouvert la séance.

M. Alain COMBES Conseiller Communautaire expose :

Section de fonctionnement.

Récapitulatif des dépenses et des recettes

A/ Les recettes de fonctionnement :

1- Réalisé budget 2020

	Budget 2020	Réalisé 2020	Taux de réalisation
Prod. Serv.Dom. ventes Div.	177 000,00 €	170 136,03 €	96,12%
Travaux en régie	100 000,00 €	85 110,16 €	85,11%
Impôts et taxes	6 937 527,00 €	6 966 199,98 €	100,41%
Dotations et participations	1 406 400,00 €	1 449 097,85 €	103,04%
Autres Prod. de Gest. Courante	464 584,00 €	332 232,99 €	71,51%
Attenuation de Charges	60 000,00 €	75 416,88 €	125,69%
Produits exceptionnels	12 000,00 €	346 526,41 €	
Transfert de charges			
TOTAL	9 157 511,00 €	9 424 720,30 €	102,92%

Le niveau d'encaissement des recettes de fonctionnement est supérieur au niveau des prévisions 2020 de 267 209.30 €.

2- Comparatif des recettes de fonctionnement entre 2019 et 2020

	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Variation en valeur réalisé 2019/2020	Variation en va% réalisé 2019/2020
Prod. Serv.Dom. ventes Div.	268 976,40 €	170 136,03 €	-98 840,37	-36,75%
Travaux en régie	66 624,18 €	85 110,16 €	18 485,98	27,75%
Impôts et taxes	6 755 060,04 €	6 966 199,98 €	211 139,94	3,13%
Dotations et participations	1 578 330,99 €	1 449 097,85 €	-129 233,14	-8,19%
Autres Prod. de Gest. Courante	170 502,70 €	332 232,99 €	161 730,29	94,85%
Attenuation de Charges	119 802,81 €	75 416,88 €	-44 385,93	-37,05%
Produits exceptionnels	19 019,03 €	346 526,41 €	327 507,38	1722,00%
Transfert de charges			0,00	
TOTAL	8 978 316,15 €	9 424 720,30 €	446 404,15 €	4,97%

Dans son ensemble, **les recettes de fonctionnement ont progressé de 4.97 % entre 2019 et 2020, soit 446 404.15 €.**

Les évolutions s'analysent principalement comme suit :

- Une forte progression du chapitre « Autres produits de gestion courante » de 161 730.29 €, liée au reversement d'excédent du budget annexe « ZA Occitanie »,
- Une forte progression du chapitre « Produits exceptionnels » lié à la constatation de la cession d'un terrain à l'entreprise SLE.
- Une progression du chapitre « Impôts et taxes » de 211 139.94 €, soit 23.13 % avec une nette progression de la CVAE pour 70 000€
- Une baisse des recettes liées aux produits des services (piscine, utilisation des installations sportives, ...), baisse liée à la situation sanitaire avec la fermeture des installations sportives une partie de l'année 2020.

- Une baisse du chapitre « Dotations et participations » de 129 233.14 € lié à la fin du dispositif d'accompagnement du PLPD au 15/08/2020, la fin du dispositif FNADT Massif Central au 31/12/2019, et l'encaissement de deux années de subventions du PLPD en 2018,

B/Les dépenses de fonctionnement :

1- Réalisé budget 2020

	BUDGET 2020	Réalisé 2020	Taux de réalisation
Charges à caractère général	2 199 000,00	2 090 761,99	95,08%
Charges de personnel	2 017 500,00	2 015 612,23	99,91%
Autres Ch. de gestion courante	3 967 619,00	3 887 456,83	97,98%
Charges financières	137 000,00	127 695,38	93,21%
Charges exceptionnelles	11 000,00	8 708,99	79,17%
Dot. aux Amort. et Prov.	380 000,00	639 724,25	168,35%
Atténuation de produits	348 669,00	348 636,79	99,99%
Virt Section d'investissement	96 723,00		
Total	9 157 511,00	9 118 596,46	99,58%

Le pourcentage de réalisation des dépenses de fonctionnement est de l'ordre de 99.58%.

Cela correspond à une collectivité avec des marges de manœuvres en fonctionnement limitées et des dépenses de fonctionnement relativement figées.

2- Comparatif des dépenses de fonctionnement entre 2019 et 2020

	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Variation en valeur réalisé 2019/2020	Variation en % réalisé 2019/2020
Charges à caractère général	2 190 256,06 €	2 090 761,99 €	-99 494,07 €	-4,54%
Charges de personnel	2 064 138,59 €	2 015 612,23 €	-48 526,36 €	-2,35%
Autres ch. de gestion courante	3 737 733,99 €	3 887 456,83 €	149 722,84 €	4,01%
Atténuat. de prod. (sf ICNE 762)	398 668,79 €	348 636,79 €	-50 032,00 €	-12,55%
Ch. financières (sf ICNE 6611)	146 198,56 €	127 695,38 €	-18 503,18 €	-12,66%
Charges exceptionnelles	0,00 €	8 708,39 €	8 708,39 €	
Dot. aux amort. et prov.	338 413,75 €	639 724,25 €	301 310,50 €	89,04%
Total	8 875 409,74 €	9 118 595,86 €	243 186,12 €	2,74%

Dans son ensemble, les dépenses de fonctionnement ont progressé de 2.74% entre 2019 et 2020, soit 243 186.12 €.

Cette évolution des dépenses de fonctionnement s'analyse comme suit :

- Une progression des « dotations aux amortissements et provisions » de **301 310.50 €**, forte progression liée à la constatation des écritures de cession de terrain,

- Une progression des « autres charges de gestion courantes » de **149 722.36 €**, progression liée à la prise en compte comptablement d'un semestre de déchetterie 2019 en 2020, la prise en compte de 2 années de participation au Syndicat mixte Lot Dourdou.
- Une baisse de 4,54% des « charges à caractère général », soit **99 494.07 €**
- Une baisse de 2,35% des « charges de personnel », soit **48 526.36 €**
- Une diminution des « atténuations de produits » pour **50 032 €**, soit **12.55 %**. Cela correspond à une solidarité opérée par l'ensemble des communes de l'EPCI, qui ont voté l'affectation de la totalité de la baisse de la contribution au fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales (FPIC) pour un montant de 50 000 €

Il n'est pas s'en rappeler que **l'ensemble du territoire communautaire** (communes et communauté) contribue à hauteur de **509 393 €**.

Section d'investissement

Récapitulatif des dépenses et des recettes

		Prévisions 2020	Dépenses réalisées	Taux de réalisation
TOTAL DEPENSES		2 242 987,94 €	1 246 782,96 €	55,59%
16	Remboursement d'emprunts	461 000,00 €	457 296,42 €	99,20%
20	Immob. Incorporelles	689 944,00 €	394 304,14 €	57,15%
21/23	Opération d'équipement	1 092 043,94 €	395 182,40 €	36,19%

TOTAL RECETTES		2 711 320,95 €	1 291 221,63 €
10	Dot. fonds div. & réserves (sauf 1068)	69 349,04 €	46 085,00 €
1068	Affectation N-1	605 575,11 €	605 575,11 €
13	Subventions d'investissement	955 370,23 €	116 718,11 €
16	Emprunts et dettes assimilées	455 453,57 €	
165	Dépôts et cautionnement		3 119,16 €
19	Plus value de cession		
21	Cession d'immo corporelles		
23	Cession d'immo en cours		
27	Autres immobilisations financières		
040	Amortissement	260 000,00 €	250 874,25 €
024	Produits de cessions d'immo	268 850,00 €	268 850,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement	96 723,00	

Principales réalisations de l'exercice 2020 :

La collectivité a procédé au paiement de 135 020 € de frais d'études, ce qui correspond principalement au suivi animation OPAH, de 286 460.00 € de subventions d'équipement (MEVA, OPAH, aides à l'immobilier d'entreprises, opérations de soutien au développement économique pour accompagner dans le contexte de crise sanitaire), de 29 988 € pour l'acquisition de bacs OM et sélectif, de 20 986.89 € d'acquisition de petit équipement, de 39 415.51€ pour l'aménagement et/ou la reprise de sentiers de randonnées (Tour du Lac de Charpal, sentier de Barjac, Sentier JA Chaptal à Badaroux, ...) de 40 211.54 € pour l'entretien des équipements sportifs, de 51 708.76 € pour les travaux de la piscine Marceau Crespin, de 46 349.60 € pour les travaux au village de vacances Le Colombier, pour 32 298.94 € de divers travaux sur le réseau pluvial, de 50 000€ pour l'acquisition de l'immeuble situé Place au beurre.

Le **taux de réalisation des dépenses d'investissement** concernant les travaux et aménagements est de **36.19%** pour 2020.

Le montant de l'annuité de la dette en capital pour 2020 est de 456 098.055 €, avec un capital ramené au 31 décembre 2020 à **5 125 324.09 €**.

Principales recettes d'investissement de l'exercice 2020:

La collectivité a perçues le versement de subventions, le produit de la cession d'un terrain.

Il est à noter que la collectivité n'a pas eu recours à l'emprunt pour 2020.

Les restes à réaliser en investissement

Les restes à réaliser en dépenses sont de : 892 257.50 €
Les restes à réaliser en recettes sont de : 631 294.52 €
Soit un solde négatif de : **260 962.98 €**

Les résultats de l'exercice 2020

	Dépenses effectives 2020	Recettes effectives 2020	Solde 2020
Fonctionnement	9 118 596,46 €	9 424 720,30 €	306 123,84 €
Investissement	1 246 785,96 €	1 291 221,63 €	44 435,67 €

Le résultat net de l'exercice 2020 en fonctionnement est de **306 123.84 €**, cela correspond au solde entre les dépenses de fonctionnement réellement effectuées en 2020 et les recettes de fonctionnement effectivement perçues.

Pour mémoire, les résultats comptables cumulés au 31/12/2019 étaient les suivants :

- Excédent de fonctionnement reporté de 0.00 €
- Déficit d'investissement de - 468 333.01 €

Les résultats cumulés au 31/12/2020 sont :

	Résultat comptable cumulé au 31/12/2019	Résultat 2020	Résultat cumulé au 31/12/2020	Restes à réaliser au 31/12/2020
Fonctionnement	605 575,11 €	306 123,84 €	306 123,84 €	
Investissement	-468 333,01 €	44 435,67 €	-423 897,34 €	-260 962,98 €

Compte tenu des résultats comptables cumulés au 31/12/2019 et du résultat net de l'exercice 2020, la lecture des résultats comptables cumulés au 31/12/2020 fait apparaître :

- un excédent de fonctionnement brut de : 306 123,84 €
- un déficit d'investissement à reporter de : - 423 897,34 €
- un solde de reste à réaliser négatif de : - 260 962,98 €

Le besoin d'investissement est de 684 860,32 €.

Ainsi l'excédent de fonctionnement à reporter au budget primitif 2021 (excédent brut – besoin d'investissement) est de **0 €**

Sous la présidence de M. Francis BERGOGNE 1^{er} Vice-Président, et hors de la présence du Président, le Conseil Communautaire :

CONSIDERANT que le Compte Administratif est conforme à la balance certifiée des résultats fournis par le Receveur Municipal, **ARRETE** ainsi qu'il suit les résultats définitifs :

Budget Principal

		Investissement	Exploitation
RESULTATS ANTERIEURS		-468 333,01	0,00
RECETTES	Réalisations	1 291 221,63	9 424 720,30
	RàR	631 294,52	
DEPENSES	Réalisations	1 246 785,96	9 118 596,46
	RàR	892 257,50	
RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE	Réalisations	44 435,67	306 123,84
	Compte tenu des R à R	-216 527,31	
RESULTATS CUMULES DE L'EXERCICE	Réalisations	-423 897,34	306 123,84
	Compte tenu des R à R	-684 860,32	306 123,84
		-378 736,48	

Après délibération, le Conseil Communautaire avec 22 voix pour 3 abstentions **ADOpte** les propositions du rapporteur.

Pour extrait conforme,
Mende, le
Le Président,
Laurent SUAU

28/04/2021



Accusé de réception en préfecture
048-244800405-20210408-6934-2021-36-DE
Date de télétransmission : 29/04/2021
Date de réception préfecture : 29/04/2021