



## **SÉANCE DU 29 JUILLET 2020**

**Présents** : Monsieur Emmanuel HANON, Président ; Mesdames Joëlle BAYLE-LASSERRE, Madeleine BERGEZ-CASALOU, Pierrette DOMBLIDES, Nathalie FABRE, Claire HAYDONT, Madeleine PICHAUREAU ; Messieurs Philippe ETCHEBERTS, Jean-Louis GROUSSET, Jacques LABORDE, Guy PIOVESANA, Michel POUQUET, Bernard ROUMILLY.

**Absents excusés** : Messieurs Bernard DEFRANCE, Marc DESPLAT, Stéphane PINARD, Christian WILS.

**Ont donné pouvoir** : Monsieur Bernard DEFRANCE à Monsieur Michel POUQUET ; Monsieur Marc DESPLAT à Monsieur Emmanuel HANON ; Monsieur Christian WILS à Madame Joëlle BAYLE-LASSERRE.

### **20-21 COMPTE ADMINISTRATIF 2019 BUDGET PRINCIPAL**

Le compte administratif est un document de synthèse qui présente les résultats de l'exécution du budget. Il compare, à cette fin :

- d'une part, les prévisions ou autorisations se rapportant à chaque chapitre et à chaque article du budget;
- d'autre part, les réalisations constituées par le total des émissions de titres de recettes et des émissions de mandats correspondant à chaque article budgétaire.

Le compte administratif, retraçant l'exécution du budget, se présente sous la même forme que ce dernier. Il se divise en deux sections, comprend des états annexes et se clôture sur des balances qui permettent de dégager les résultats de chaque section.

Le cumul des sections d'investissement et de fonctionnement s'élève à 1 751 334,81 € en dépenses et 1 759 254,26 € en recettes. Le résultat de l'exercice présente un déficit de – 624,84 € en investissement et de – 20 147,58 en fonctionnement. Le résultat reporté présente un excédent de 11 195,93 € en investissement et il est nul pour le fonctionnement.

#### **• La section d'investissement**

Les dépenses totales s'élèvent à 5 894,64 € :

\* réalisées pour un montant de 2 618,16 € :

- 1 575,01 € pour la restitution des cautions du lotissement des Aigrettes
- 550,80 € pour l'achat d'un PC
- 492,35 € pour l'achat d'une pompe pour les jardins familiaux

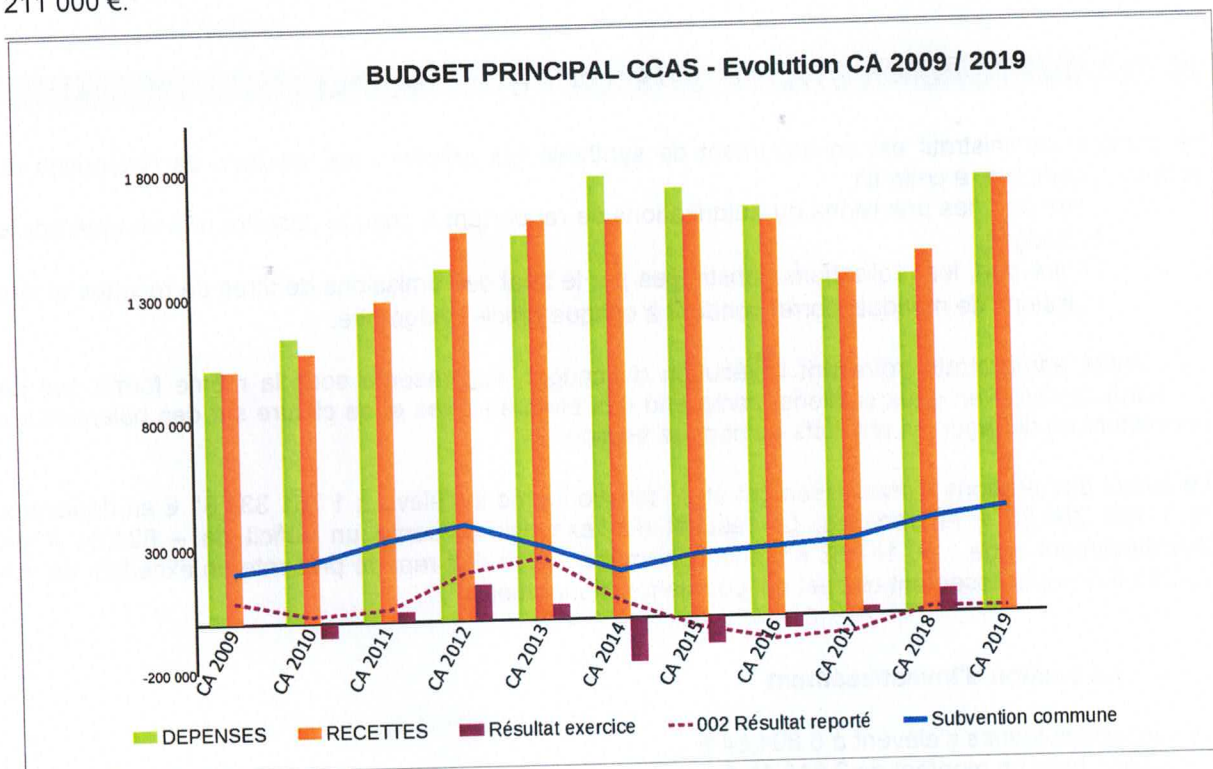
\* en restes à réaliser : 3 276,48 € (travaux Presbytère)

Les recettes s'élèvent à 1 993,32 € et sont constituées du Fonds de Compensation de la TVA pour 942 € et 1 051,32 € de dotations aux amortissements.

- La section de fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
O11 Charges générales	144 024,75	70 Vente produits	1 152 859,94
O12 Frais de personnel	1 374 786,46	74 Subventions, participations	492 647,07
65 Autres charges	217 299,65	75 Autres produits	4 220,78
67 Charges except.	8 175,32	O13 Atténuation de charges	42 176,71
040 Opérations d'ordre de transf.	1 051,32	77 Produits exceptionnels	33 388,09
66 Charges financières	102,67	Restes à réaliser - reports	20 147,58
<b>TOTAL EXERCICE</b>	<b>1 745 440,17</b>	<b>TOTAL EXERCICE</b>	<b>1 745 440,17</b>
Restes à réaliser - reports			
<b>TOTAL</b>	<b>1 745 440,17</b>	<b>Résultat exercice</b>	<b>0,00</b>

L'exercice 2019 se caractérise par un retour à l'équilibre, avec des dépenses égales aux recettes, par l'utilisation de l'excédent reporté. Le versement effectif de la subvention de la commune poursuit son augmentation progressive, pour dépasser le montant maximum atteint en 2012 (380 000 €), ce qui a deux effets : l'avantage de construire un budget 2020 sans report pour le budget principal et avec un déficit reporté réduit du déficit 2019 et d'une partie du déficit cumulé pour le budget annexe et la possibilité de faire apparaître clairement le besoin de financement du budget annexe. Si on retire la subvention d'équilibre du service d'aide à domicile, la subvention nécessaire pour le CCAS s'élève à 211 000 €.



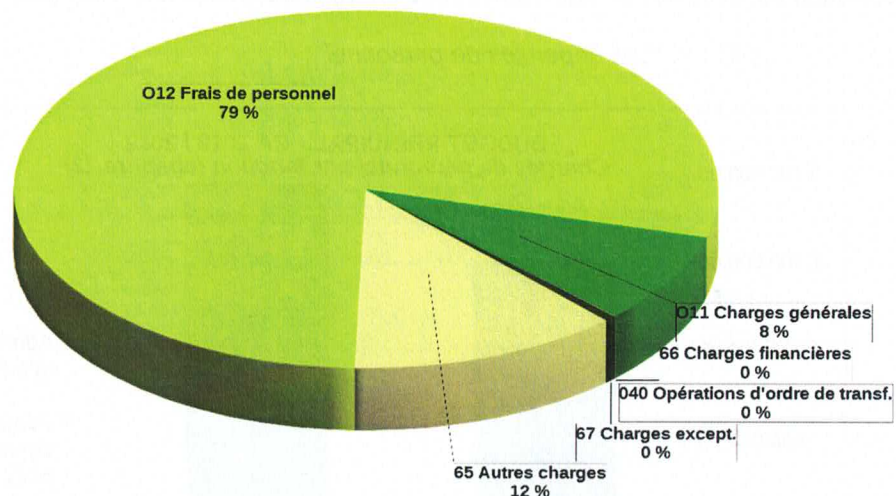
a) Les dépenses

D'un montant total de 1 745 440,17 €, elles sont constituées principalement de 3 chapitres : les charges à caractère général (O11) pour un total de 144 024,75 €, les charges de personnel (O12) pour 1 374 786,46 € et les autres charges de gestion courante (65) pour 217 299,65 €.



## BUDGET PRINCIPAL - CA 2019

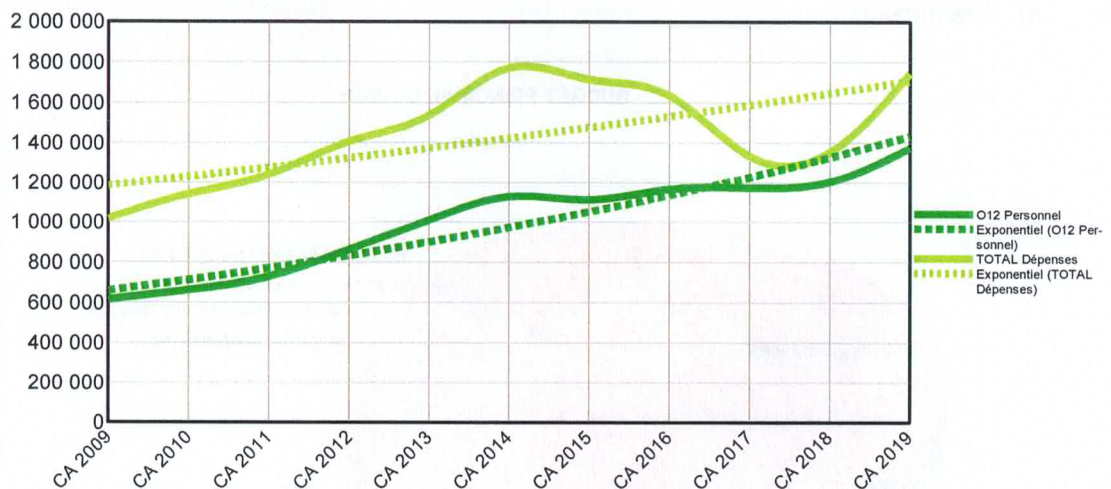
### Dépenses



Les dépenses augmentent de + 29 %, car la subvention au budget annexe a été versée. Sans cette subvention, les dépenses augmentent de 6,8 % pour les charges générales ( + 9 109 €) dans lesquelles est inscrite la valorisation de l'occupation des locaux dans la Mairie pour un montant de 14 400 €. Le chapitre du personnel progresse de 14 %, en corrélation avec l'augmentation de l'activité du service d'aide à domicile de 9 %, de l'inscription du personnel Ville affecté à des tâches en relation avec le CCAS pour 60 784 € et de l'augmentation du nouveau régime indemnitaire (IFSE) pour les catégories C.

Les chapitres 011 et 012 sont réalisés respectivement à 94 % et 99 % de la prévision. Les recettes sont réalisées en moyenne à 91 %, mais à 96 % pour la vente des produits. La subvention d'équilibre du budget communal a été effectuée à hauteur de 420 000 €, soit une augmentation de 45 000 € par rapport à 2018, afin de compenser les charges des locaux et du personnel municipaux mobilisés pour le CCAS. Le reste à réaliser positif de 20 147 € a permis le versement d'une subvention complémentaire au service d'aide à domicile, afin de compenser le déficit cumulé des années antérieures.

### Evolution des dépenses et des charges de personnel CA 2009 / 2019

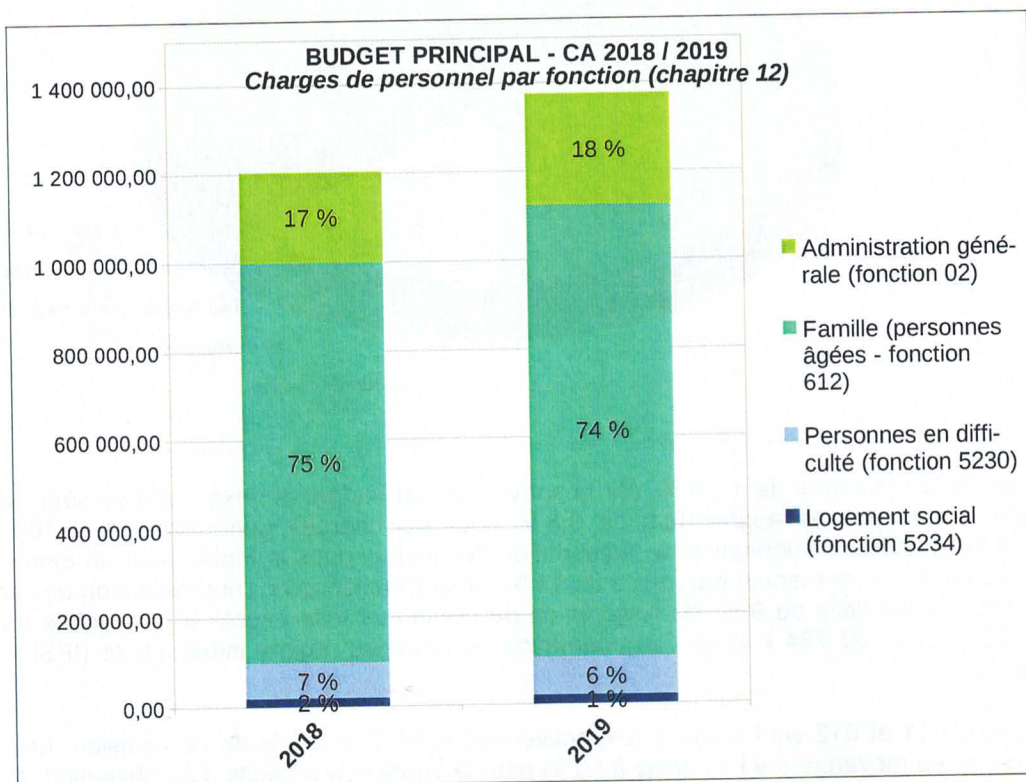


Les dépenses totales présentent une forte augmentation de + 29 % Il s'agit pour plus de la moitié du versement de la subvention au budget annexe.

## 1. Les charges générales

Avec un total de 144 024,75 €, elles augmentent de 9 000 €, soit 6,75 % par rapport à 2018. Le poste en évolution est celui du remboursement des charges de locaux à la Ville, pour 14 400 €.

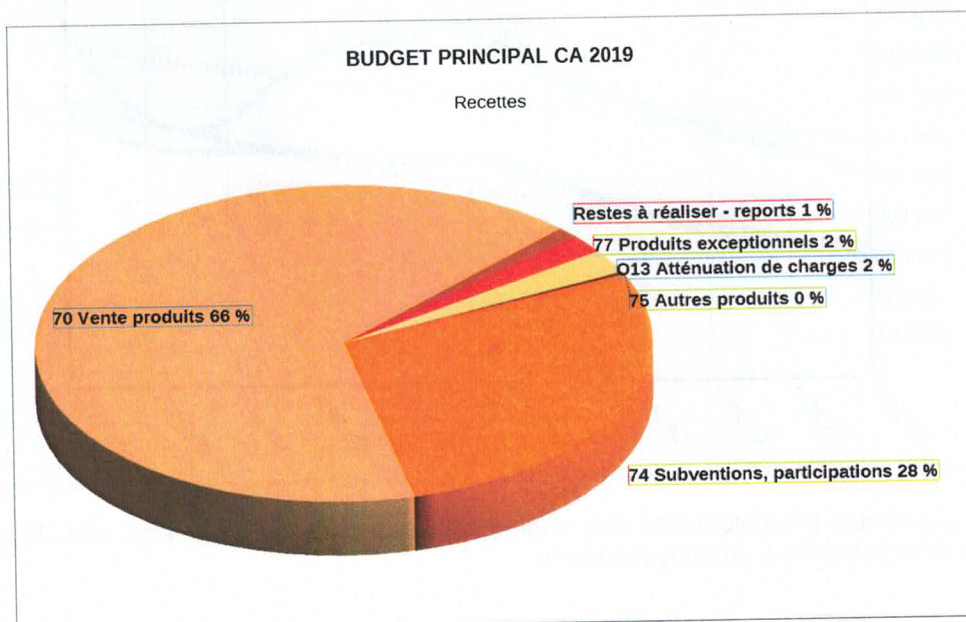
## 2. Les dépenses de personnel



Le chapitre 012 (charges de personnel) présente un total de 1 374 786,46 €.

Les trois-quarts des dépenses sont réalisés pour le service d'aide à domicile (fonction 612 = « famille ») pour un montant total de 1 018 846 €, dont une augmentation de 12,8 %, en raison de l'augmentation de l'activité du service et d'augmentations des rémunérations. Le personnel des services généraux augmentent de 24,5 % (+ 49 495 €), ce qui correspond à la prise en compte du personnel de la Ville affecté au CCAS.

## b) Les recettes



Elles sont égales aux dépenses pour le même total de 1 745 440,17 €. Cela produit un résultat nul pour l'exercice 2019. Elles progressent globalement de 21 %, avec + 17 % pour la vente des services (essentiellement le service d'aide à domicile) et + 19 % pour les subventions, avec une subvention du budget communal de 420 000 € (soit 24 % du total des recettes hors résultat reporté).

***Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, décide d'approuver le compte administratif 2019 du budget principal (15 voix pour – 1 abstention Madame Pierrette DOMBLIDES).***

Ainsi fait et délibéré à Orthez,  
le 29 juillet 2020



Le Maire d'Orthez  
Président du CCAS  
**Emmanuel HANON**