

Rapport d'orientations budgétaires 2021

- La loi de finances pour 2021

- a. Concours financiers de l'Etat

- *Dotation Globale de Fonctionnement*

Depuis 2018, la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) est maintenue à son niveau. L'article 22 de la Loi de Finances 2021 (LFI 2021) fixe son enveloppe à 26,756 milliards d'euros.

Le montant national dédié à la dotation intercommunale s'élève à 1,596 milliards d'euros soit une augmentation de 30 millions d'euros par rapport à 2020, article 58 de la LFI 2021.

- *Fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)*

Le montant du FPIC n'évolue pas cette année, il est estimé comme l'année dernière à 293 000 €.

- *Automatisation du versement du FCTVA*

Après deux reports dans les précédentes lois de Finances, l'article 57 de la loi de Finances pour 2021 prévoit la mise en œuvre de l'automatisation dès 2021 et de manière progressive sur 3 ans.

Ainsi, les établissements et collectivités éligibles à compter de cette année, sont ceux comme la Communauté de communes du Pays d'Orthe et Arrigans qui perçoivent le FCTVA la même année de la dépense. En 2022 et en 2023 la mesure sera appliquée aux collectivités qui perçoivent le FCTVA respectivement en N+1 et N+2.

L'éligibilité de la dépense au FCTVA sera en fonction de son imputation comptable et non plus en fonction de sa nature juridique. Un décret précise l'assiette des dépenses entrant dans le champ de l'automatisation.

- *La Dotation d'équipements des territoires ruraux (DETR) et la Dotation de soutien à l'investissement local (DSIL)*

La DETR est maintenue à hauteur de 1,046 milliards d'euros.

La DSIL est maintenue à hauteur de 570 millions d'euros.

- *Impact de la crise sanitaire*

Dans la 3^{ème} loi de finances rectificative 2020, l'Etat compensera les pertes de recettes liées à la crise sanitaire (diminution des recettes liées au versement mobilité, taxe de séjour, taxe sur les remontées mécaniques par exemple). La Communauté de communes n'est pas concernée par ce dispositif.

- *Une réforme des indicateurs financiers prévue pour 2022*

Une réforme des indicateurs financiers est en projet pour la loi de finances 2022. En effet, cette modification a pour but de neutraliser les effets de la réforme fiscale liée à la suppression de la taxe d'habitation, à la diminution des valeurs locatives des locaux industriels.

Ces éléments permettent le calcul des montants des dotations et des fonds de péréquation perçus par les collectivités et leurs établissements publics.

- b. Dispositions fiscales

- *Fraction de la TVA versée aux EPCI*

A compter de 2021, en remplacement du versement du produit de la taxe d'habitation, les EPCI percevront une fraction du produit de la TVA. Pour 2021, cette somme est estimée à 2 750 655 €

En effet, le montant qui sera versé en 2021 sera égal au produit de la taxe d'habitation perçu en 2020. Le calcul est le suivant : la base TH de 2020 calculée sur les taux de 2017 à laquelle on ajoute le montant de la compensation des exonérations de la taxe d'habitation perçue en 2020 et le moyenne des compensations TH de 2018 à 2020.

Cette ressource sera imputée au chapitre 73 impôts et taxes article « fraction TVA ».

Le montant de la TVA perçue par les EPCI doit évoluer comme le produit de la TVA. Dans les années qui suivent, la fraction de la TVA versée aux EPCI ne devrait pas être inférieure au montant perçu en 2021.

- *Impôts économiques*

Dans le cadre du plan de relance, la LFI 2021 consacre plusieurs articles dans la diminution des impôts de production.

En effet, l'article 3 de la LFI 2021 prévoit une diminution de moitié du taux de cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE) passant ainsi du 1,5% à 0,75%. La CVAE sera distribuée au bloc communal (53%) et au département (47%), la part de la CVAE qui était perçue par les régions sera remplacée par une fraction de la TVA.

Le plafonnement de la contribution économique territoriale (CET) est abaissé à 2% (auparavant 3%). Cette diminution permet de réduire la CFE, imposition liée au foncier de l'entreprise et non à son résultat.

Aussi, l'article 4 de la LFI est consacré à la révision des valeurs locatives des établissements industriels dont le calcul est le suivant : Valeur Locative Cadastrale (VLC) = prix de revient des immobilisations x taux d'intérêt.

L'Etat compense intégralement les pertes de recettes fiscales des communes et EPCI par l'intermédiaire d'un nouveau prélèvement sur recettes.

- *Taxe GEMAPI*

Le taux devra être voté avant le 30 avril de l'année en cours, comme pour les autres taxes locales.

La Communauté de communes créée au 1^{er} janvier 2021 un budget annexe GEMAPI qui permet d'identifier les charges et les produits liés à cette compétence.

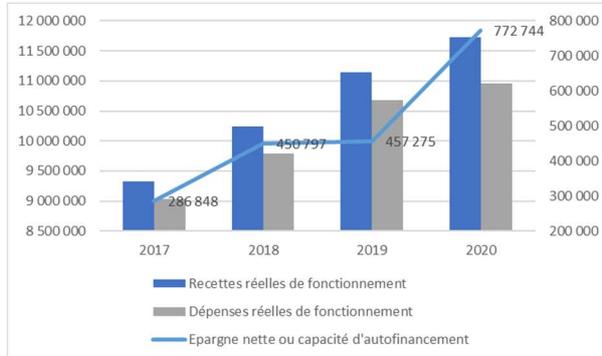
- *Taxe de séjour*

L'article 124 de la LFI avance les délais d'instauration de la taxe de séjour. En effet, les délibérations d'institution ou d'évolution des modalités de la taxe de séjour devront être adoptées avant le 1er juillet 2021 pour être applicables en 2022.

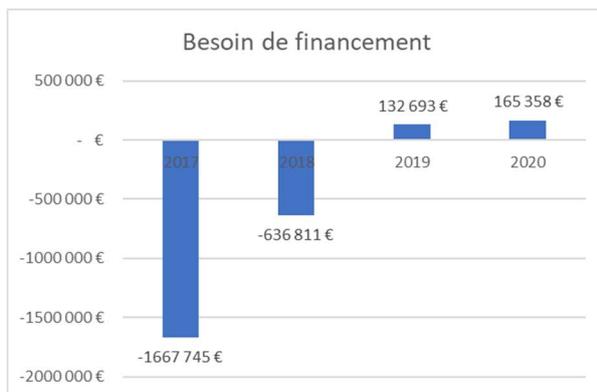
La Communauté de communes se positionnera cette année sur l'instauration ou non de cette taxe.

- **Principaux ratios**

- a. Evolution du niveau d'épargne nette (capacité d'autofinancement) et du besoin de financement depuis la fusion



Capacité d'autofinancement				
	2017	2018	2019	2020
Recettes réelles de fonctionnement	9 325 017	10 247 876	11 143 065	11 726 401
Dépenses réelles de fonctionnement	8 139 389	8 850 993	9 718 572	9 892 597
= Epargne de gestion	1 185 628	1 396 883	1 424 493	1 833 804
- Charges financières (intérêts)	190 605	174 338	127 631	150 773
= Epargne brute	995 023	1 222 545	1 296 862	1 683 031
- Remboursement du capital	708 175	771 748	839 587	910 287
= Epargne nette	286 848	450 797	457 275	772 744



	2017	2018	2019	2020
Epargne nette	286 848	450 797	457 275	772 744
+ recettes d'investissement	1 981 339	1 341 418	1 192 498	875 675
= Total financement de l'investissement	2 268 187	1 792 215	1 649 773	1 648 418
- Dépenses d'investissement hors det	3 935 932	2 429 026	1 517 080	1 483 060
= Besoin de financement	-1 667 745	-636 811	132 693	165 358

La capacité d'autofinancement depuis 2019 s'est améliorée avec la progression des recettes réelles de fonctionnement entre 2017 et 2020 et une augmentation moins importante des dépenses.

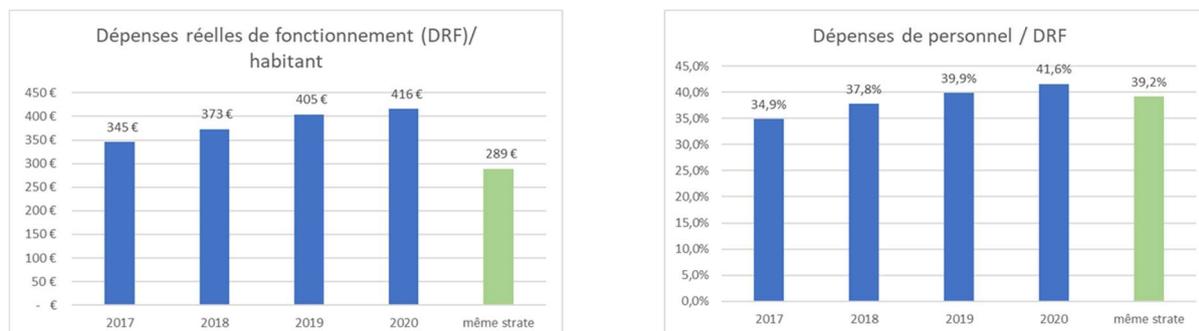
L'amélioration du ratio du besoin de financement s'explique par le net ralentissement des investissements -63% entre 2017 et 2020 (2017 et 2018 : les constructions du siège de la Communauté de communes et la crèche à Pouillon).

c. Indicateurs de gestion

DRF : Dépenses réelles de fonctionnement (Dépenses de fonctionnement déduction faite des atténuations de produits et atténuations de charges)

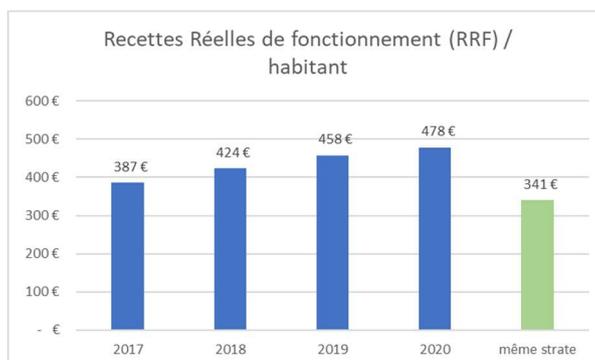
RRF : Recettes réelles de fonctionnement (Recettes de fonctionnement déduction faite des atténuations de produits et de charges).

- Evolution des ratios liés fonctionnement depuis la fusion



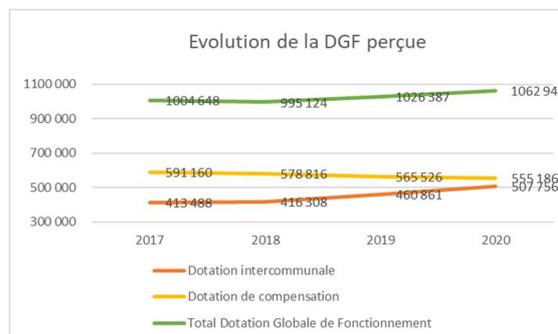
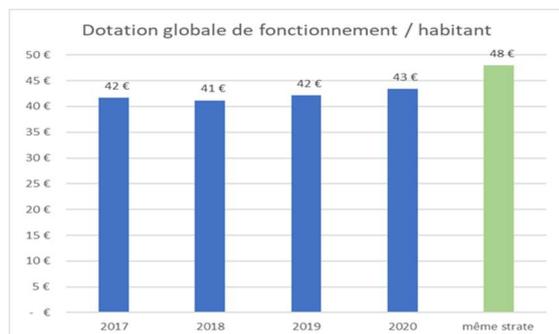
Les ratios de dépenses de fonctionnement et de personnel sont plus élevés que la moyenne des EPCI de même strate. En effet, la Communauté de communes du Pays d'Orthe et Arrigans exerce de nombreuses compétences dédiées aux services à la population (crèches, ALSH, maternelles, ludothèque...) induisant des charges de fonctionnement et des charges de personnel plus élevées que les EPCI, qui n'exercent pas forcément ces compétences.

En outre, les augmentations entre 2019 et 2020 des dépenses réelles de fonctionnement et de dépenses de personnel sont principalement liées à l'harmonisation du régime indemnitaire, au recrutement de personnel (chargées de mission au patrimoine et développement économique, directrice d'une crèche familiale), conformément à la réglementation maintien des contrats déterminés dans les ALSH, chef de bassin malgré le confinement.

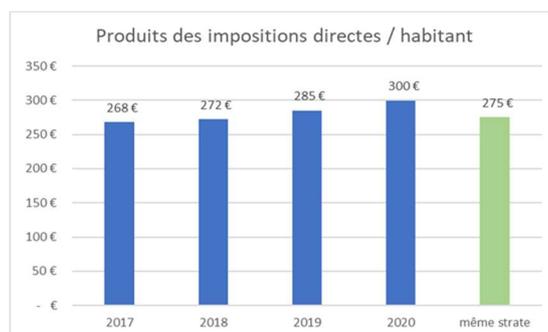


Les recettes évoluent positivement (+23% depuis 2017) grâce aux recettes fiscales (bases dynamiques, taxes GEMAPI ; voir graphique ci-dessous) et aux produits issus de la tarification des services (1 ALSH en plus, places en crèches supplémentaires...)

- *Evolution des ratios liés à la fiscalité et aux dotations depuis la fusion*

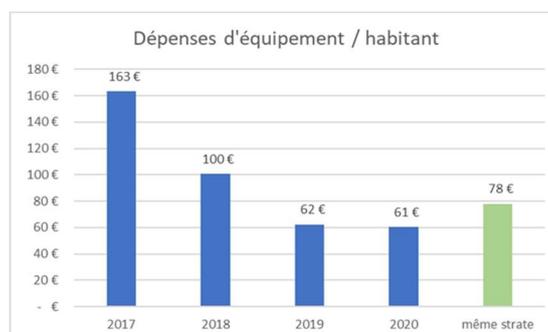


La DGF est calculée suivant la population, le potentiel fiscal et le coefficient d'intégration fiscale (CIF). Ce dernier est un indicateur de la part des compétences transférées par les communes à l'intercommunalité. Celui de la CC est à 0,45 (CIF médian national en 2019 : 0,3749). Il permet à la CC de bénéficier d'une dotation intercommunale dynamique.



L'augmentation des produits des impositions directes s'explique par une dynamique des bases, l'instauration de la taxe Gémapi en 2019 et la prise en compte de la progression des charges liées à la compétence des ordures ménagères, cette dernière se finançant, comme pour la Gémapi, intégralement par sa taxe.

- *Ratios liés à l'investissement (taux d'équipement et marge d'autofinancement courant) depuis la fusion*



Les dépenses d'équipement sont en diminution depuis 2019, l'investissement est constant sur la voirie et l'entretien des bâtiments depuis 2019. Les ratios 2017 et 2018 prennent en compte la construction de deux équipements conséquents le siège de la Communauté de communes et la crèche à Pouillon.

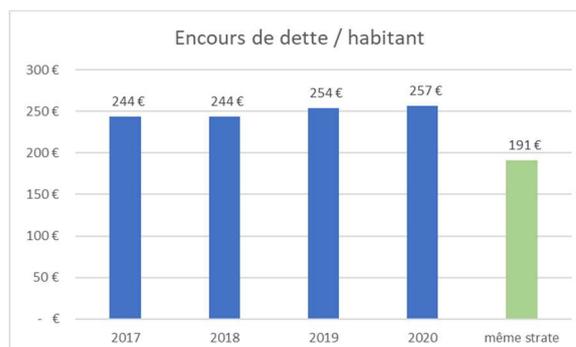
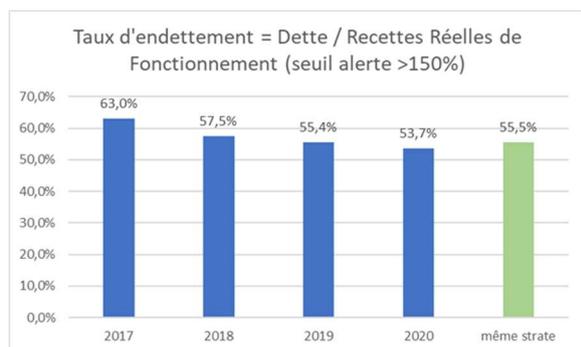
Taux d'équipement et marge d'autofinancement courant :

	2017	2018	2019	2020	EPCI de même strate*
Taux d'équipement = Dépenses d'équipement / Recettes Réelles de Fonctionnement (RRF)	42,2%	23,7%	13,6%	12,6%	22,7%
Marge d'autofinancement courant = (DRF + remboursement dette)/ RRF	96,9%	95,6%	95,9%	94,7%	90,0%

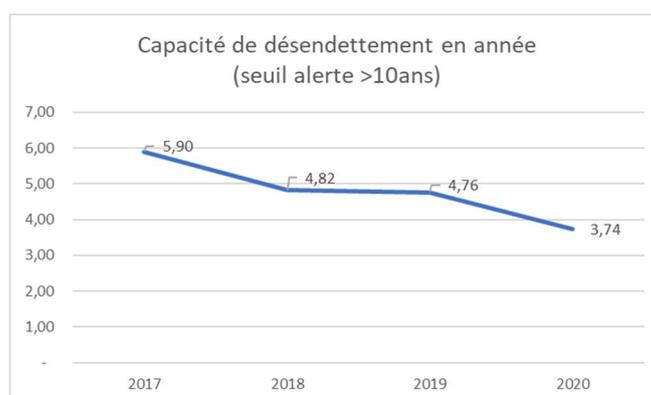
Le ratio relatif au taux d'équipement correspond à l'effort d'investissement au regard des recettes de la Communauté de communes. Ainsi, plus le pourcentage est élevé, plus l'investissement est élevé. Ce ratio peut être soumis à des variations d'une année sur l'autre selon l'importance des investissements réalisés (comme en 2017 et 2018 ratio élevé lié à la construction du siège de la CC et de la crèche à Pouillon).

La marge d'autofinancement courant correspond à la capacité de l'EPCI à financer l'investissement une fois les charges obligatoires payées. Dès lors plus le ratio est faible, plus la capacité à financer l'investissement est élevée, à l'inverse un taux supérieur à 100% indique un recours nécessaire à l'emprunt. Le taux présenté étant autour de 95% la Communauté de communes doit en partie avoir recours à l'emprunt pour financer certaines dépenses d'équipement.

- Les ratios liés à l'emprunt



Malgré une augmentation de l'encours de dette depuis 2017 (+7%), l'augmentation des recettes réelles de fonctionnement (+26%) permet d'améliorer le taux d'endettement.



L'augmentation de l'épargne brute (épargne disponible avant la déduction du capital des emprunts) de 69 % entre 2017 et 2020 permet de réduire la capacité de désendettement de presque 2 ans. Ainsi, si la Communauté de communes mobilisait l'ensemble de ses ressources pour se désendetter, elle solderait ses emprunts en 3,74 ans.

- **Construction du Budget**

- a. Présentation des équilibres

- *Fonctionnement*

Dépenses	Réalisé 2020	Propositions 2021	Recettes	Réalisé 2020	Propositions 2021
Charges à caractères général	4 384 978	4 618 681	Excédent n-1	810 597	798 000
Charges de personnel	4 243 962	4 470 030	Impôts et taxes	10 432 971	10 638 962
Atténuation produits	2 132 598	2 135 863	Dotations, subventions et participations	2 688 837	2 298 325
Autres charges de gestion courante	1 413 934	1 491 629	Produits	690 621	817 939
Charges financières	150 773	129 419	Atténuations de charge	117 597	44 500
Charges exceptionnelles	11 656	35 800	Produits financiers	27 745	23 428
Dépenses Imprévues		53 528	autres produits	268	600
Opérations d'ordre	574 824	565 574	Produits exceptionnels	18 326	
Virement à l'investissement	-	1 121 230			
Total	12 912 725	14 621 754	Total	14 786 961	14 621 754

- *Investissement*

Dépenses	Réalisé 2020	Propositions 2021	Recettes	Réalisé 2020	Propositions 2021
Déficit investissement reporté	420 958	724 927	Virement sect. Fonct.	0,00	1 121 230
Capital des emprunts	910 287	802 042			
Opérations patrimoniales	74 500		Opérations patrimoniales	74 500	
Immobilisations Incorporelles	71 890	174 420	Opérations d'ordre (amortiss)	573 824	565 574
Subventions d'équipements versées	384 000	453 000	FCTVA	55 200	323 180
Immobilisations Corporelles	91 180	186 855	Excédents fonctionnement c	488 958	1 019 144
Immobilisations en cours	861 030	2 240 593	Subventions d'investissem	57 390	763 430
			Emprunts	763 084	710 000
			Emprunts EHPAD	74 961	79 279
Total	2 813 845	4 581 837	Total	2 087 917	4 581 837

- *Affectation des résultats prévisionnelle*

Le déficit de la section investissement doit être couvert par une affectation du résultat de fonctionnement.

La section de fonctionnement présente un excédent cumulé de 1 961 081 €

Le déficit de la section d'investissement s'établit à 724 927 €.

Le solde des restes à réaliser (RAR) est de -294 218 € ce qui fait ressortir un besoin de financement de la section d'investissement de 1 019 145 €.

Ce besoin de financement est couvert par l'affectation d'une partie du résultat de fonctionnement.

Le résultat de fonctionnement reporté s'établit à 941 936 €.

b. Perspectives – Section de fonctionnement

a) *Dépenses de personnel – (Détail structures des effectifs en annexe)*

En 2021, les dépenses de personnel s'élèveraient au montant de **4 470 000 €** contre 4 243 962 € en 2020 soit une augmentation de **+5%**.

Cette variation s'explique principalement par les éléments suivants :

- Prime précarité (22 000 €)
- Nouveaux Recrutements (109 000 €)
 - Besoin de contrats occasionnels ALSH (42 000 €)
 - Psychologue pôle petite enfance – enfance – jeunesse (15 000 €)
 - Chargé de mission PCAET (27 000 €)
 - Conseiller numérique (25 000 €)
- Remplacements arrêts (40 000 €)
- Avancements d'échelon (18 000 €)

b) Les syndicats

La Communauté de communes du Pays d'Orthe adhère à plusieurs syndicats les principaux sont les suivants :

- Ordures Ménagères : **2 596 985 €**
 - SIETOM : estimation à 875 000 € (818 682 € en 2020)
 - SITCOM : 1 870 736 € soit + 4,5% / 2020 (1 790 178 €)

L'augmentation des contributions à ces deux syndicats est prévue en recettes au titre de la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM). Les bases n'étant pas encore connues, le taux sera proposé ultérieurement.

- Cotisation EPFL : 52 563 € (même montant qu'en 2020)
- Cotisation Syndicat mixte du Pays d'Orthe : 74 850 € (même montant qu'en 2020)

c) Les subventions aux budgets annexes et CIAS :

Les subventions d'équilibre aux budgets annexes sont estimées aux montants suivants :

- Budget Annexe Office de Tourisme : 160 000 (en 2020 : 148 956 €)
- Budget Annexe Multiple rural : 32 000 € (en 2020 : 25 804 €)
- Budget Annexe Action économique : 300 000 € (en 2020 : 25 804 €)
- Budget Annexe Gémapi : 59 525 € correspondant à la réduction des attributions de compensation (AC) versées aux communes lors du transfert de la compétence Gémapi.
- Budget CIAS (domicile) : 600 000 € (en 2020 : 600 000€)

Ces montants sont estimatifs et seront susceptibles d'être revus au moment du vote du budget.

d) Fiscalité et dotations

- Fiscalité des impôts économiques

	2017	2018	2019	2020	2021
Cotisation foncière des entreprises	2 344 323 €	2 393 258 €	2 503 915 €	2 631 554 €	2 670 000 €
Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	730 149 €	799 388 €	756 587 €	853 573 €	860 000 €
Total contribution économique territoriale	3 074 472 €	3 192 646 €	3 260 502 €	3 485 127 €	3 530 000 €
Taxe additionnelle sur les surfaces commerciales	166 168 €	134 860 €	135 519 €	138 052 €	138 000 €
Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseau	116 688 €	100 780 €	103 463 €	121 170 €	125 000 €
TOTAL IMPOT ECONOMIQUE	3 357 328 €	3 428 286 €	3 499 484 €	3 744 349 €	3 793 000 €

CFE : évolution des bases de 0,2% en fonction de l'indice des prix à la consommation harmonisé sur un an (en 2020 : 1,2% et en 2019 : 2,2%), *source site INSEE*

CVAE : montant notifié,

TASCOM : maintien du montant,

IFER : hausse modérée (estimation sur la tendance de l'augmentation constante depuis 2018).

- Impôts fonciers

	2017	2018	2019	2020	2021
Taxe sur le foncier bâti	520 849 €	532 152 €	551 738	565 930	566 878 €
Taxe foncier non bâti	165 827 €	168 159 €	172 289	174 489	174 789 €
Taxe additionnelle foncier non bâti	35 487 €	37 111 €	37 780	40 149	40 149 €
TOTAL IMPOT MENAGE	722 163 €	737 422 €	761 808 €	780 568 €	781 815 €

- Taxe Gémapi (Gestion des milieux aquatiques et de la protection des inondations)

Il s'agit d'une taxe additionnelle à la taxe foncière, cotisation foncière des entreprises qui finance la compétence Gémapi (cotisations aux syndicats de rivières, travaux, études liées à la gestion des milieux aquatiques et protection contre les inondations).

Le produit attendu pour cette année est de 220 175 € (150 000 € en 2020).

- Taxe de séjour

Le Conseil communautaire devra se prononcer sur l'instauration de la taxe de séjour avant le 1^{er} juillet 2021 pour une application au 1^{er} janvier 2022.

- Dotation Globale de Fonctionnement

En 2021, la dotation de compensation est estimée à **545 000 €** pour la Communauté de communes du Pays d'Orthe et Arrigans (-1,84% par rapport à 2020)

L'enveloppe de la dotation intercommunale est estimée en 2021 pour la Communauté de communes du Pays d'Orthe et Arrigans à **520 000 €** (+2,40% par rapport à 2020).

c. Orientations investissement

e) *Investissement dépenses*

Dépenses	Réalisé 2020	Propositions 2021	Recettes	Réalisé 2020	Propositions 2021
Déficit investissement reporté	420 958	724 927	Virement sect. Fonct.		1 121 230
Capital des emprunts	798 484	802 042			
Administration générale	21 870	38 100	Excéd. Fonct. capitalisé	488 958	1 019 144
Assemblée Locale		13 020			
Ecoles maternelles	71 665	147 500			
Bibliothèque	4 519	6 800			
Piscine	42 753	156 650	Opérations d'ordre	574 824	565 574
Centre de Loisirs	2 883	40 928	Remb. Capital EHPAD	74 961	79 279
Ludothèque	3 749	5 500	Opérations Patrimoniales	74 500	
AMI	2 315	-			
Crèches	39 674	42 920			
Habitat		40 000	Subventions tout projet	57 390	763 430
Voirie	776 131	811 700	FCTVA	55 200	323 180
Services Techniques	14 426	16 800	Dépôt et cautions	300	
Urbanisme	35 200	61 500	Emprunt CAF	2 784	
P.C.A.E.T.	32220	32 450	Emprunt Numérique	282 000	282 000
Interventions Economiques	398 620	411 000	Emprunt Voirie	428 000	428 000
Culture	34 440	9 700	Emprunt Piscine	50 000	
Patrimoine	11 935	1 218 300			
Social		2 000			
Opérations patrimoniales	74 500				
Total	2 786 342	4 581 837	Total	2 088 917	4 581 837

Les grandes lignes des dépenses d'équipement pour cette année sont les suivantes :

Etudes (chapitre 20) : 172 000 €

PCAET : 32 000 €; PLUI : 30 000€; SCOT : 30 000 €

Etude diagnostic sanitaire Abbaye St Jean : 80 000 €

Subventions d'équipements versées (chapitre 204) : 414 000 €

Habitat : 40 000 € ; Numérique : 282 000 € ; Demi-échangeur Caresse-Cassaber : 39 000€ ; échangeur Baro : 51 000 €, mobilité 2 000 €

Immobilisations corporelles (chapitre 21) : 185 000 €

panneaux signalétiques, matériels informatiques, mobiliers, jeux...

Immobilisations en cours (chapitre 23) : 1 992 230 €

Voirie : 796 700 € : programme 2021 : 700 000 € dont RAR 56 700 €; Ouvrages d'arts: 30 000€;

Amiante : 10000€

Patrimoine : 1 136 000 € cryptoportique tranche 1 : 170 000 € et 422 000 € de RAR;

Cryptoportique tranche 2 : 400 000€ ; Accessibilité Grange aux Dîmes et église (144 000 €)

Autres projets :

Centre de Loisirs : 24 000 €; Crèche réfection salle RAM : 17 000 €; Maternelles 44 530 €

Piscine : 108 000 €

Pôle de proximité Misson travaux d'acoustique : 10 000 €

- *Investissement recettes*

Les recettes d'investissement s'articulent autour de 3 principaux axes :

- FCTVA : 286 000 € dont 123 000 € voirie et 117 000 € patrimoine
- Subventions : 725 200 €
 - Etat : 406 500 € dont DRAC (patrimoine) : 376 500 € / PLUI : 15 000 € / appel à projet numérique maternelles : 15 000 €
 - CD40 : 198 700 € (patrimoine)
 - Région : 120 000 € (patrimoine)
- Emprunts : 710 000 € dont :
 - Voirie : 428 000 €
 - Numérique : 282 000 €

- **Budgets annexes**

a) *Budget annexe Office de Tourisme*

- Section investissement

Pas d'évolution par rapport à 2020

Dépenses d'investissement			Recettes d'investissement		
	Réalisé 2020	Proposition 2021		Réalisé 2020	Proposition 2021
Immobilisations corporelles et incorporelles	8 462	13 395	Résultat d'investissement reporté	9 859	5 881
			Produits de services, du domaine	4 484	5 514
			Subvention d'équilibre	-	2 000
Total	8 462	13 395	Total	14 343	13 395

- **Section fonctionnement**

- Charges à caractère général : contrats de prestations de service : 52 000 € (prévu 2020 : 26 000 €) augmentation liée à une étude « image » à 20 000 €, productions photos et vidéos à 4 000 €
- Dépenses de personnel même prévision budgétaire qu'en 2020
- Augmentation de la subvention d'équilibre à 148 956 € (160 235 € en 2020)

Dépenses de fonctionnement			Recettes de fonctionnement		
	Réalisé 2020	Proposition 2021		Réalisé 2020	Proposition 2021
Charges à caractère général	40 256	72 085	Résultat de fonctionnement reporté	16 131	23 163
Charges de personnel	103 262	110 000	Produits de services, du domaine	6 078	4 200
Opérations d'ordre (amortissements)	4 484	5 514	Subvention d'équilibre	148 956	160 235
Total	148 002	187 599	Total	171 165	187 598

b) Budget annexe Action économique

- Dépenses d'investissement :
 - Achats de terrains : 375 000 €
 - Aménagements terrains : 100 000 € (saisonniers 19 000 €+terrains zones 11 000 €)
- Recettes d'investissement :
 - Vente terrains : 289 000 €
 - DETR (Plaine du Bérié et aménagement bâtiment Atout vert) : 35 000 €
- Dépenses de fonctionnement :
 - Aides à l'installation d'entreprises : 60 000 €
- Recettes de fonctionnement :
 - Loyers : 76 000 €
 - Subvention équilibre CC : 300 000 €

c) Budget annexe Gémapi

Le budget annexe Gémapi est créé au 1er janvier 2021

En 2021, on peut noter l'apparition d'investissement à hauteur de 100 052 € pour des études et des travaux ainsi que la mise à disposition plus importante du chargé aménagement du territoire.

- Investissement :

Dépenses d'investissement			Recettes d'investissement		
	2020	2021		2020	2021
Etudes		88 052 €	virement de la section foncier	-	100 052 €
Travaux		12 000 €			
Total	-	100 052 €	Total	-	100 052 €

- Fonctionnement :

Dépenses de fonctionnement			Recettes de fonctionnement		
	2020	2021		2020	2021
Personnel	11 929	25 000	Taxe Gémapi	150 118	206 820
Contributions aux syndicats	139 633	141 293	Attributions de compensation	59 525	59 525
Taxe Gémapi Tfoncière CC	3 513				
virement à la section investissement		100 052			
Total	155 075	266 345	Total	209 643	266 345

• Structure de la dette (état de la dette en annexe)

a) Les taux

Les emprunts souscrits par la Communauté de communes du Pays d'Orthe et Arrigans sont à taux fixes.

b) Le capital restant dû

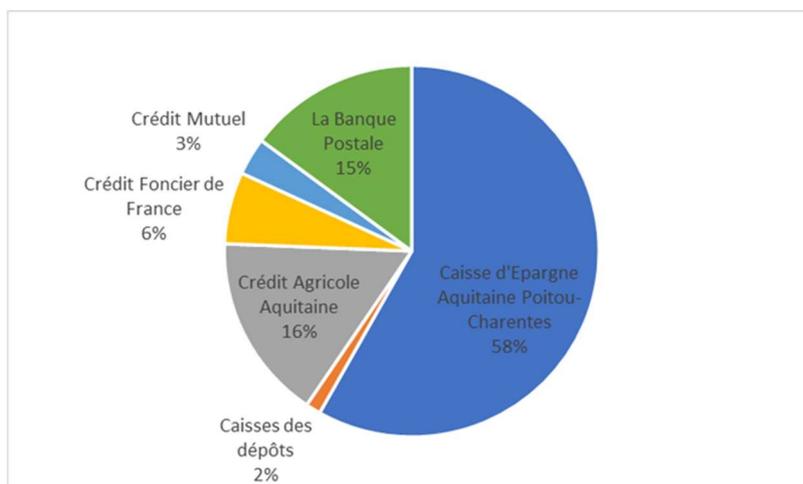
Le capital restant dû au 31 décembre 2020 est de 6 293 964,50 €, au 31 décembre 2021 sans la souscription de nouvel emprunt le capital restant dû sera de 5 491 400,55 €.

En intégrant les annuités des emprunts que la Communauté de communes rembourse aux communes de Pouillon et Habas au titre du transfert de la compétence des maternelles, le capital restant dû au 31 décembre 2020 est de : 6 533 189,68 € et au 31 décembre 2021 sans souscription de nouvel emprunt 5 730 625,73 €.

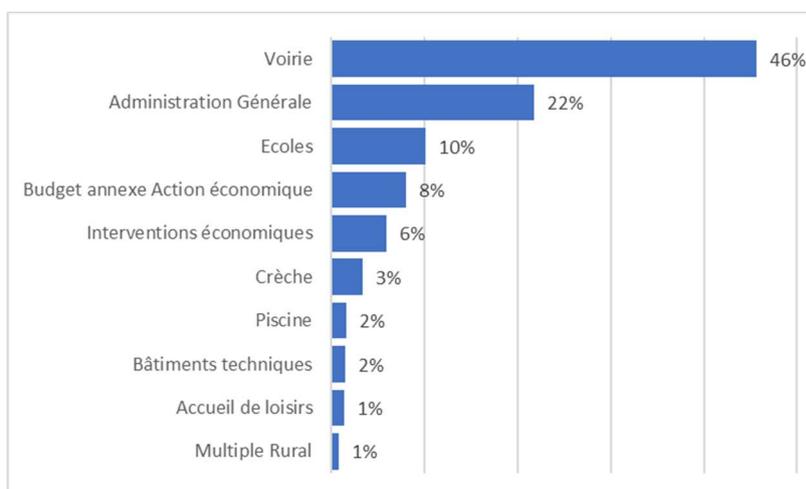
Un emprunt a été souscrit en 2020 auprès de la Caisse d'Epargne Aquitaine Poitou-Charentes à hauteur de 760 000 € pour un taux à 0,89% pour le programme voirie 2020 (428 000 €), le numérique (282 000€) et la rénovation des vestiaires de la piscine à Peyrehorade (50 000 €).

Le montant de l'annuité de l'emprunt souscrit en 2020 est de : 57 036 €, celui des emprunts s'éteignant au 31/12/2020 est de : 105 443,20 € tandis que le montant de l'annuité des emprunts se terminant au 31 décembre 2021 est de 121 295,52 €.

c) La répartition des emprunts par organisme



d) La répartition des emprunts par service



e) *Annuités des emprunts arrivant à échéance sur la période 2021-2026 :*

2021	Annuité
batiment cias peyrehorade	13 153,77
Ecole Orist 2005	13 153,77
Construction Siège Social Pouillon	49 488,38
Voirie 2011 Pouillon	37 801,89
Multiple rural	7 697,71
total	121 295,52

2022	Annuité
Voirie 2007	26 453,21
Voirie 2012 Pouillon	12 875,06
Voirie 2012 Pouillon	51 525,50
total	90 853,77

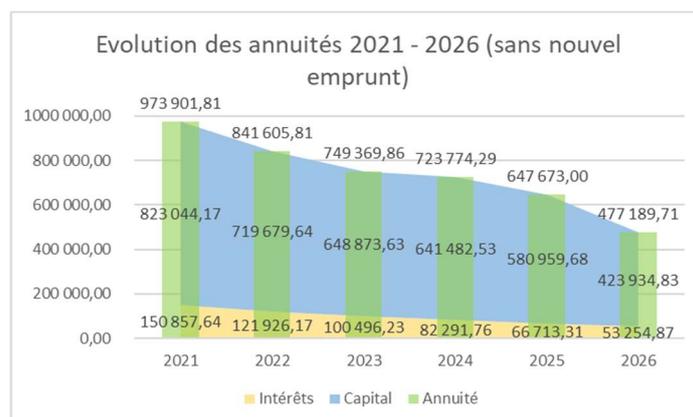
2023	Annuité
Voirie 2008	24 215,98

2024	Annuité
Voirie 2014 Pouillon	35 818,32
Ecole maternelle de BELUS	26 151,26
Voirie 2009	16 969,55
Total	78 939,13

2025	Annuité
Ecole maternelle Orthevielle	12 705,46
Voirie 2010	16 626,67
Voirie 2015 Pouillon	36 988,76
Maison de retraite Pouillon	102 706,36
Total	169 027,25

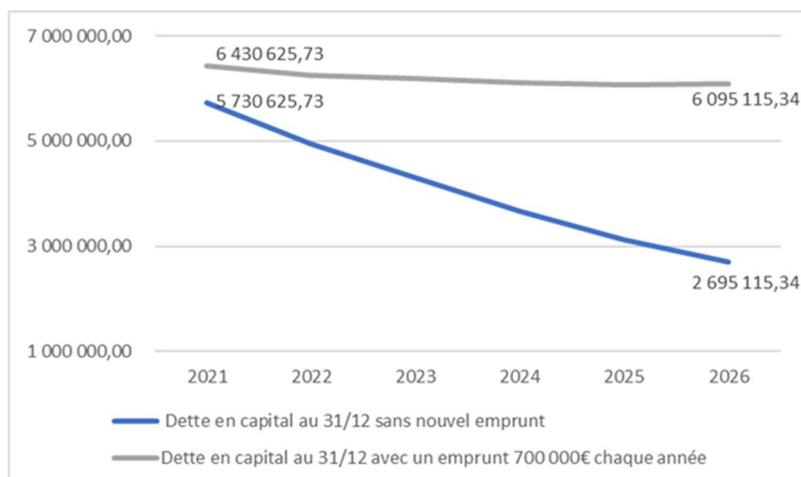
2026	Annuité
Voirie 2016 Pouillon	21 491,94

f) *Graphiques représentant l'extinction de la dette sans nouvel emprunt*



Ces graphiques prennent en compte les emprunts des communes de Habas et Pouillon remboursés par l'EPCI dans le cadre de la compétence des maternelles.

g) *A titre indicatif, graphique représentant un comparatif de l'encours d'emprunt sans nouvel emprunt et en souscrivant hypothétiquement chaque année à un emprunt de 700 000 € (taux équivalent à ceux des dernières années)*



Annexe – Ressources Humaines

1- Structure des effectifs

- *Equivalents temps plein (ETP) moyen annuel tous statuts confondus :*

2019 : 97,79 ETP pour 191 agents

2020 : 107,76 ETP pour 187 agents

- *Effectif par statut dans l'année*

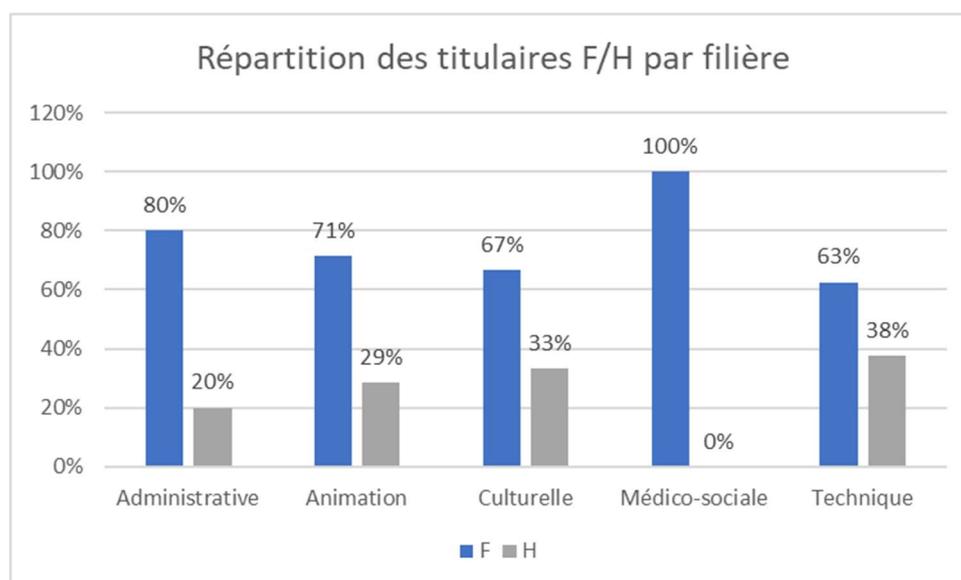
	CDD	CDD permanent	CDI	Apprentissage	Titulaire	Total général
2019	97	10	13		71	191
2020	78	20	10	1	78	187

- *Emploi permanent par catégories au 31 décembre*

	CDI et CDD permanents				Titulaires			
	A	B	C	Total	A	B	C	Total
2019	3	3	17	23	9	7	55	71
2020	2	3	25	30	10	6	57	73

- *Répartition Hommes/Femmes par filière emploi permanents*

a. Titulaires :



b. Contractuels Permanents et CDI

F	
Administrative	100%
Animation	100%
Culturelle	100%
Médico-sociale	100%
Technique	100%
Total général	100%

2- Dépenses de personnel – éléments de rémunération

- *Rémunération moyenne brute mensuelle rétablie en ETP des fonctionnaires par catégorie en 2020*

2020	Nb agents rémunérés	Traitement Indiciaire Brut	NBI (11% des agents)	Régime indemnitaire	Supplément Familial (58% des agents)
A	10	2 475 €	114 €	827 €	66 €
B	6	1 835 €	47 €	521 €	134 €
C	57	1 694 €	60 €	376 €	59 €

- *Comparatif avec rémunération brute mensuelle des fonctionnaires rétablie en ETP par catégorie en 2019,*

2019	Nb agents rémunérés	Traitement Indiciaire Brut	NBI (11% des agents)	Régime indemnitaire	Supplément Familial (58% des agents)
A	9	2 463 €	114 €	634 €	43 €
B	7	1 765 €	47 €	513 €	64 €
C	55	1 721 €	36 €	275 €	52 €

L'impact de l'harmonisation du régime indemnitaire menée début 2020 se note avec une valorisation de ce dernier sur l'ensemble des catégories.

- *Avantages en nature en € versés*

Aucun avantage en nature n'a été versé en 2020.

- *Heures supplémentaires*

En 2020, aucune heure supplémentaire n'a été payées.

3- Durée effective du temps de travail

La durée légale du temps de travail de 1607h est appliquée dans l'ensemble des services de la Communauté de Communes du Pays d'Orthe et Arrigans.

En outre, le règlement intérieur du personnel a été approuvé en comité technique et en conseil communautaire en 2019. Ce dernier confirme et réaffirme la nécessité de réaliser 1607h de travail effectif pour un temps complet.

Annexe – Etat de la dette au 1^{er} janvier 2021 budgets annexes compris

Budget Principal																
Fonction	Objet de la dette	Date de 1ère échéance	Date de dernière échéance	Durée Initiale	Organisme Prêteur	Périodicité	Pourcentage	Montant Initial	Dette en capital au 01/01/2021	Annuité	Capital	Intérêts	Dette en capital au 31/12/2021	ICNE 2021	ICNE 2020	Taux 01/01/2021
64- Crèche	batiment cias peyrehorade	05/03/2007	05/03/2021	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	100,00	150 000,00	12 691,81	13 153,77	12 691,81	461,96	0,00	0,00	382,22	3,64
211- Maternelles	Ecole Orist 2005	13/04/2007	05/04/2021	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	100,00	150 000,00	12 691,81	13 153,77	12 691,81	461,96	0,00	0,00	342,99	3,64
020- Administration Générale	Construction Siège Social Pouillon	25/10/2012	25/10/2021	10 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	100,00	400 000,00	47 552,98	49 488,38	47 552,98	1 935,40	0,00	0,00	360,57	4,07
822- Voirie	Voirie 2011 Pouillon	20/12/2012	20/12/2021	10 ans	CREDIT AGRICOLE	Annuelle	100,00	300 000,00	36 194,84	37 801,89	36 194,84	1 607,05	0,00	0,00	52,83	4,44
822- Voirie	Voirie 2007	02/11/2008	25/10/2022	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	100,00	300 000,00	50 340,00	26 453,21	24 751,72	1 701,49	25 588,28	161,14	316,99	3,38
822- Voirie	Voirie 2012 Pouillon	09/11/2013	09/11/2022	10 ans	CREDIT AGRICOLE	Annuelle	100,00	100 000,00	23 980,83	12 875,10	11 704,84	1 170,26	12 275,99	86,99	169,93	4,88
822- Voirie	Voirie 2012 Pouillon	12/11/2013	12/11/2022	10 ans	CREDIT AGRICOLE	Annuelle	100,00	400 000,00	95 956,56	51 525,47	46 833,19	4 692,28	49 123,37	329,06	642,78	4,89
822- Voirie	Voirie 2008	20/10/2009	20/11/2023	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	100,00	250 000,00	65 847,41	24 215,99	20 870,94	3 345,05	44 976,47	262,91	384,91	5,08
822- Voirie	Voirie 2014 Pouillon	05/04/2015	05/08/2024	10 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	100,00	300 000,00	132 001,98	35 818,32	31 383,05	4 435,27	100 618,93	1 380,11	1 810,56	3,36
211- Maternelles	Ecole maternelle de BELUS	18/08/2010	18/08/2024	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	100,00	300 000,00	96 082,64	25 974,31	22 765,15	3 209,16	73 317,49	912,43	1 195,74	3,34
822- Voirie	Voirie 2009	22/10/2010	22/10/2024	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	100,00	200 000,00	62 846,86	16 927,84	14 979,59	1 948,25	47 867,27	288,65	378,97	3,10
211- Maternelles	Ecole maternelle Orthevielle	15/09/2011	15/01/2025	15 ans	CREDIT AGRICOLE	Annuelle	100,00	150 000,00	57 414,48	12 705,43	10 713,15	1 992,28	46 701,33	1 558,38	1 916,07	3,47
822- Voirie	Voirie 2010	11/10/2011	05/03/2025	15 ans	CREDIT AGRICOLE	Annuelle	100,00	200 000,00	75 820,50	16 626,74	14 238,39	2 388,35	61 582,11	1 605,02	1 976,11	3,15
822- Voirie	Voirie 2015 Pouillon	15/10/2015	15/10/2025	10 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Trimestrielle	100,00	340 000,00	177 078,55	36 988,76	34 245,27	2 743,49	142 833,28	505,58	626,80	1,67
020- Administration Générale	Maison de retraite Pouillon	15/02/2001	15/11/2025	25 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Trimestrielle	100,00	#####	444 767,52	102 706,36	79 278,65	23 427,71	365 488,87	2 632,71	3 203,78	5,64
822- Voirie	Voirie 2016 Pouillon	09/05/2017	20/05/2026	10 ans	CREDIT AGRICOLE	Annuelle	100,00	200 000,00	123 155,88	21 491,99	19 854,02	1 637,97	103 301,86	850,69	1 014,20	1,33
823- Bâtiments techniques	Bâtiments techniques	05/04/2013	05/04/2027	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	100,00	150 000,00	83 437,19	14 383,05	10 269,60	4 113,45	73 167,59	2 678,19	3 054,10	4,93
822- Voirie	Voirie 2011 + école maternelle Peyrehorade	29/12/2012	01/06/2027	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	57,14	200 000,00	109 949,98	18 699,66	13 685,94	5 013,72	96 264,05	2 573,65	2 939,55	4,56
211- Maternelles	Voirie 2011 + école maternelle Peyrehorade	29/12/2012	01/06/2027	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	42,86	150 000,00	82 462,49	14 024,74	10 264,45	3 760,29	72 198,03	1 930,24	2 204,66	4,56
211- Maternelles	Voirie 2013 + écoles maternelles	28/01/2014	28/01/2028	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	60,00	150 000,00	87 888,92	12 962,47	9 596,33	3 366,14	78 292,59	2 776,79	3 117,82	3,83
822- Voirie	Voirie 2013 + écoles maternelles	28/01/2014	28/01/2028	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	40,00	100 000,00	58 592,61	8 641,65	6 397,55	2 244,10	52 195,06	1 851,20	2 078,55	3,83
211- Maternelles	Ecloserie + voirie 2012 + école Sorde	01/06/2013	01/03/2028	15 ans	LA BANQUE POSTALE	Trimestrielle	28,57	100 000,00	48 333,36	8 408,35	6 666,68	1 741,67	41 666,70	136,34	158,16	3,80
822- Voirie	Ecloserie + voirie 2012 + école Sorde	01/06/2013	01/03/2028	15 ans	LA BANQUE POSTALE	Trimestrielle	28,57	100 000,00	48 333,36	8 408,35	6 666,68	1 741,67	41 666,70	136,34	158,16	3,80
211- Maternelles	Voirie 2014 + écoles maternelles	22/12/2015	22/12/2029	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	50,00	100 000,00	64 326,89	8 058,84	6 469,96	1 588,88	57 856,93	39,15	43,53	2,47
822- Voirie	Voirie 2014 + écoles maternelles	22/12/2015	22/12/2029	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	50,00	100 000,00	64 326,89	8 058,84	6 469,96	1 588,88	57 856,93	39,15	43,53	2,47
413- Piscine	Travaux de voirie +rénovation de la piscine	31/05/2017	31/05/2031	15 ans	Crédit Mutuel	Annuelle	37,50	150 000,00	114 044,69	11 586,67	9 419,82	2 166,85	104 624,87	1 170,94	1 276,36	1,90
822- Voirie	Travaux de voirie +rénovation de la piscine	31/05/2017	31/05/2031	15 ans	Crédit Mutuel	Annuelle	25,00	100 000,00	76 029,79	7 724,45	6 279,88	1 444,57	69 749,92	780,63	850,91	1,90
64- Crèche	Construction creche Pouillon	28/12/2018	28/12/2032	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	100,00	250 000,00	204 166,43	18 636,45	15 716,87	2 919,58	188 449,56	29,53	32,00	1,43
822- Voirie	voirie 2017	28/12/2018	28/12/2032	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	100,00	200 000,00	163 333,15	14 909,16	12 573,50	2 335,66	150 759,65	23,63	25,60	1,43
822- Voirie	voirie et numérique 2018	01/12/2018	01/09/2033	15 ans	LA BANQUE POSTALE	Trimestrielle	67,45	400 000,00	344 995,06	29 480,88	24 983,15	4 497,73	320 011,92	369,26	398,08	1,34
90- Interventions économiques	voirie et numérique 2018	01/12/2018	01/09/2033	15 ans	LA BANQUE POSTALE	Trimestrielle	32,55	193 000,00	166 460,12	14 224,52	12 054,36	2 170,16	154 405,75	178,17	192,08	1,34
822- Voirie	voirie 2019 et numérique	01/11/2019	01/08/2034	15 ans	LA BANQUE POSTALE	Trimestrielle	60,28	427 988,00	394 626,20	30 670,32	26 978,84	3 691,48	367 647,36	585,04	627,97	0,96
Fonction	Objet de la dette	Date de 1ère échéance	Date de dernière échéance	Durée Initiale	Organisme Prêteur	Périodicité	Pourcentage	Montant Initial	Dette en capital au 01/01/2021	Annuité	Capital	Intérêts	Dette en capital au 31/12/2021	ICNE 2021	ICNE 2020	Taux 01/01/2021
90- Interventions économiques	voirie 2019 et numérique	01/11/2019	01/08/2034	15 ans	LA BANQUE POSTALE	Trimestrielle	39,72	282 012,00	260 029,08	20 209,44	17 777,03	2 432,41	242 252,05	385,50	413,78	0,96
822- Voirie	Voirie 2020 - numérique - vestiaires piscine	03/09/2020	03/06/2035	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Trimestrielle	56,32	427 994,00	413 727,53	32 119,90	28 532,96	3 586,94	385 194,59	276,16	296,62	0,89
90- Interventions économiques	Voirie 2020 - numérique - vestiaires piscine	03/09/2020	03/06/2035	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Trimestrielle	37,11	281 998,00	272 598,06	21 163,26	18 799,88	2 363,38	253 798,19	181,96	195,44	0,89
413- Piscine	Voirie 2020 - numérique - vestiaires piscine	03/09/2020	03/06/2035	15 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Trimestrielle	6,58	50 008,00	48 341,07	3 752,99	3 333,88	419,11	45 007,20	32,27	34,66	0,89
020- Administration Générale	TRAVAUX DE VOIRIE + CONSTRUCTION DE LA	03/02/2017	03/11/2036	20 ans	CREDIT FONCIER DE FRANCE	Trimestrielle	90,48	950 000,00	778 194,43	53 654,45	44 286,40	9 368,05	733 908,02	1 447,27	1 534,61	1,23
822- Voirie	TRAVAUX DE VOIRIE + CONSTRUCTION DE LA	03/02/2017	03/11/2036	20 ans	CREDIT FONCIER DE FRANCE	Trimestrielle	9,52	100 000,00	81 915,20	5 647,83	4 661,73	986,10	77 253,48	152,34	161,54	1,23
Total Budget principal									5 480 537,15	863 333,60	742 634,85	120 698,75	4 737 902,39	28 347,42	34 613,16	
Multiple rural																
90- Interventions économiques	Multiple rural	30/05/2018	01/02/2021	20 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	100,00	91 469,41	7 274,19	7 697,71	7 274,19	423,52	0,00	0,00	387,65	5,82
Budget annexe Action économique																
Libellé Catégorie de dette	Objet de la dette	Date de 1ère échéance	Date de dernière échéance	Durée Initiale	Organisme Prêteur	Périodicité	Pourcentage	Montant Initial	Dette en capital au 01/01/2021	Annuité	Capital	Intérêts	Dette en capital au 31/12/2021	ICNE 2021	ICNE 2020	Taux 01/01/2021
90- Interventions économiques	LANDADOUR	21/05/2013	21/05/2037	25 ans	Caisse d'épargne Aquitaine Poitou-	Annuelle	100,00	307 000,00	248 533,59	22 842,00	9 222,36	13 619,64	239 311,23	8 084,13	8 395,67	5,48
90- Interventions économiques	Achat batiment economique	01/07/2020	01/01/2035	15 ans	LA BANQUE POSTALE	Semestrielle	100,00	222 000,00	214 600,00	16 487,20	14 800,00	1 687,20	199 800,00	799,20	858,40	0,80
90- Interventions économiques	ATELIERS SOLIDAIRES	01/07/2016	01/07/2035	20 ans	Caisses des depots	Annuelle	100,00	200 000,00	156 474,84	11 951,14	9 212,83	2 738,31	147 262,01	1 492,93	1 584,56	2,00
90- Interventions économiques	Travaux de voirie +rénovation de la piscine	31/05/2017	31/05/2031	15 ans	Crédit Mutuel	Annuelle	37,50	150 000,00	114 044,69	11 586,67	9 419,82	2 166,85	104 624,87	1 170,94	1 276,36	1,90
90- Interventions économiques	Ecloserie + voirie 2012 +	01/06/2013	01/03/2028	15 ans	LA BANQUE	Trimestrielle	42,86	150 000,00	72 500,04	12 612,50	10 000,00	2 612,50	62 500,05	204,51	237,24	3,80
Total Budget annexe Action économique									806 153,16	75 479,51	52 655,01	22 824,50	753 498,16	11 751,71	12 352,23	
Total									6 293 964,50	946 510,82	802 564,05	143 946,77	5 491 400,55			

Emprunts maternelles Habas et Pouillon :

Année	Commune	Total annuité	Amortissement du Capital	Intérêts	Capital restant dû au 31/12/N part maternelle CC
2021	Habas	9 615,76	6 223,67	3 392,09	62 262,37
	Pouillon	5 318,98	4 689,15	629,83	14 993,01
		12 456,25	9 567,30	2 888,95	161 969,80
	Total Pouillon	17 775,23	14 256,45	3 518,78	176 962,81
	Total	27 390,99	20 480,12	6 910,87	239 225,18
2022	Habas	9 615,76	6 531,58	3 084,18	55 730,79
	Pouillon	5 319,93	4 840,15	479,78	10 152,86
		12 456,25	9 732,92	2 723,33	152 236,88
	Total Pouillon	17 776,17	14 573,07	3 203,10	162 389,74
	Total	27 391,93	21 104,65	6 287,28	218 120,53
2023	Habas	9 615,76	6 854,81	2 760,95	48 875,98
	Pouillon	5 320,89	4 996,00	324,89	5 156,86
		12 456,25	9 901,41	2 554,84	142 335,47
	Total Pouillon	17 777,14	14 897,41	2 879,73	147 492,33
	Total	27 392,90	21 752,22	5 640,68	196 368,31
2024	Habas	9 615,76	7 194,12	2 421,64	41 681,88
	Pouillon	5 321,88	5 156,86	165,02	-
		12 456,25	10 072,82	2 383,43	132 262,65
	Total Pouillon	17 778,13	15 229,68	2 548,45	132 262,65
	Total	27 393,89	22 423,80	4 970,09	173 944,53
2025	Habas	9 615,76	7 550,32	2 065,44	34 131,54
	Pouillon	12 456,25	10 247,19	2 209,06	122 015,46
	Total	22 072,01	17 797,50	4 274,50	156 147,00
2026	Habas	9 615,76	7 924,25	1 691,51	26 207,29
	Pouillon	12 456,25	10 424,58	2 031,67	111 590,88
	Total	22 072,01	18 348,83	3 723,17	137 798,17
2027	Habas	9 615,76	8 316,81	1 298,95	20 090,48
	Pouillon	12 456,25	10 605,04	1 851,21	100 985,84
	Total	22 072,01	18 921,85	3 150,16	121 076,32
2028	Habas	9 615,76	8 728,91	886,85	9 161,57
	Pouillon	12 456,25	10 788,63	1 667,61	90 197,21
	Total	22 072,01	19 517,54	2 554,46	99 358,78
2029	Habas	9 615,78	9 161,57	454,20	-
	Pouillon	12 456,25	10 975,39	1 480,85	79 221,81
	Total	22 072,02	20 136,97	1 935,06	79 221,81
2030	Pouillon	12 456,25	11 165,39	1 290,85	68 056,42
2031	Pouillon	12 456,25	11 358,68	1 097,57	56 697,74
2032	Pouillon	12 456,25	11 555,31	900,93	45 142,42
2033	Pouillon	12 456,25	11 755,35	700,90	33 387,07
2034	Pouillon	12 456,25	11 958,85	497,40	21 428,23
2035	Pouillon	12 456,25	12 165,88	290,37	9 262,35
2036	Pouillon	9 342,19	9 262,35	79,84	-