



NOTE DE PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2019



L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note est également disponible sur le site internet de la Communauté de communes.

Eléments de contexte

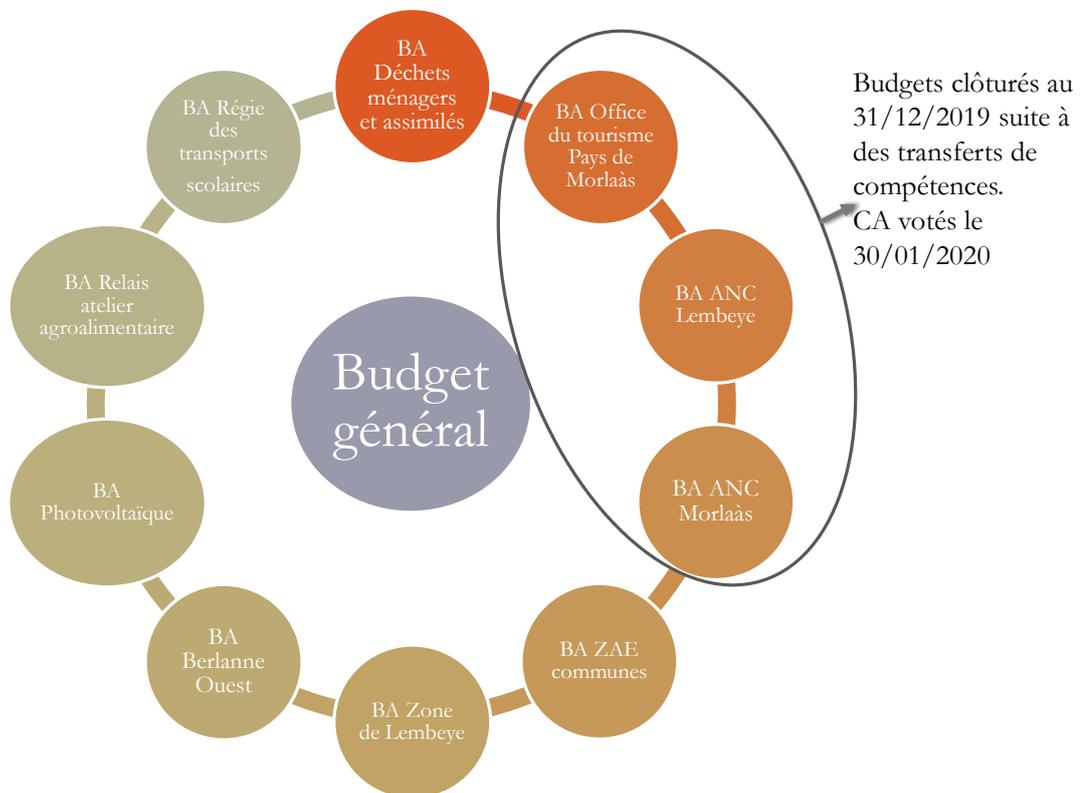
La loi n° 2015-991 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République est à l'origine de la création de la Communauté de Communes du Nord Est Béarn (CCNEB) au 1^{er} janvier 2017.

Elle est issue de la fusion de trois territoires voisins :

- la Communauté de Communes du Pays de Morlaàs
- la Communauté de Communes Ousse Gabas
- la Communauté de Communes du Canton de Lembeye en Vic-Bilh.

Les chiffres clés de la Communauté de communes :

- 73 communes représentées par 97 délégués titulaires et 66 délégués suppléants
- Un territoire d'une superficie de **579 km²** (53 km du nord au sud, entre Arrosès et Pontacq)
- **35 045** habitants
- environ **180** agents
- un budget général et 10 budgets annexes en 2019



La Communauté de Communes Nord Est Béarn est un acteur majeur de la vitalité de notre territoire. Sa richesse vient de ses différences, mêlant zones rurales et péri-urbaines, au sein desquelles se côtoient services à la population, artisanat, agriculture, commerce et industrie.

Le budget général :

L'objectif de l'exercice 2019 a été d'infléchir la dynamique de réduction des marges d'épargne constatée en 2018. Cette action a été menée grâce à une augmentation de 4 % des taux de taxe d'habitation et des taxes foncières et par la maîtrise de l'évolution des dépenses de fonctionnement.

L'année a également été marquée par les modifications des statuts de la Communauté de communes votées en septembre 2018 avec notamment les transferts de la piscine d'Arrosès et du financement de la compétence sur le versement des contributions au Service Départemental d'Incendie et de Secours, et la restitution aux communes de la prise en charge financière du contrôle de bon fonctionnement des poteaux incendie.

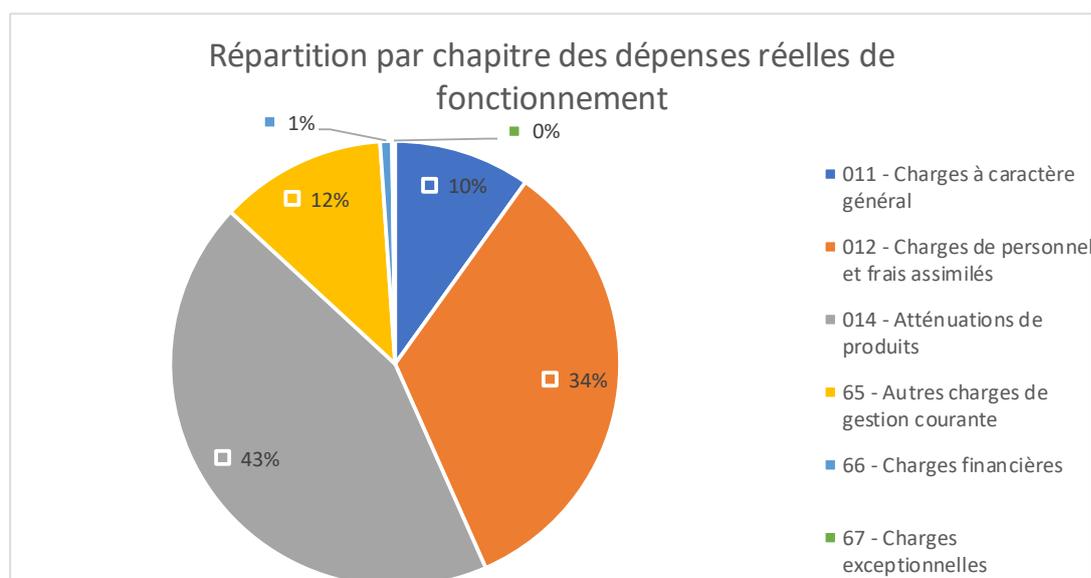
LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Cette section permet à notre collectivité d'assurer le quotidien. Elle regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communautaires. C'est un peu comme le budget d'une famille : le salaire des parents d'un côté et toutes les dépenses quotidiennes de l'autre (alimentation, loisirs, santé, impôts, remboursement des crédits...).

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement se sont élevées à 12 951 527,48 € en 2019.

Dépenses	CA 2019	CA 2018	% d'évolution CA 2019- 2018	Différence en €
011 - Charges à caractère général	1 274 149,87	1 323 570,51	-3,73%	-49 420,64
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 346 821,21	4 028 350,87	7,91%	318 470,34
014 - Atténuations de produits	5 639 594,40	5 716 941,80	-1,35%	-77 347,40
65 - Autres charges de gestion courante	1 551 816,76	1 032 269,35	50,33%	519 547,41
Total des dépenses de gestion courante	12 812 382,24	12 101 132,53	5,88%	711 249,71
66 - Charges financières	110 328,94	123 820,34	-10,90%	-13 491,40
67 - Charges exceptionnelles	28 816,30	11 257,46	155,98%	17 558,84
Total des dépenses réelles de fonctionnement	12 951 527,48	12 236 210,33	5,85%	715 317,15



Les principales évolutions de dépenses en 2019 concernent le chapitre 65 des autres charges de gestion courante qui a progressé de 50,33 % sur l'année.

On note dans un premier temps la poursuite de la montée en puissance de la compétence Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations (GEMAPI). Si la Communauté de communes administre la prévention des inondations du bassin des Luys et du Gabas en régie, elle a confié la gestion du reste des items obligatoires de cette compétence à 4 syndicats. Leurs participations ont augmenté, en lien avec leurs programmes d'études et de travaux, pour atteindre 306 166,46 € en 2019 contre 109 283,00 € l'année précédente. Le financement de cette compétence est assuré en totalité par la taxe éponyme.

Les subventions aux associations ont également atteint 178 796 € cette année, contre 136 769 € en 2018, notamment suite à l'évolution du schéma départemental des enseignements artistiques : + 8 200 € sur l'école de musique de Lembeye et intégration au schéma de l'école de musique de Morlaàs pour 35 070 €.

Enfin, suite au transfert de la compétence correspondant au versement des contributions au Service Départemental d'Incendie et de Secours, la participation à ce service est passée de 262 100,45 € en 2018 à 537 851,36 €. Cette augmentation a été financée par une retenue sur les attributions de compensation des communes concernées, au chapitre 014 « atténuations de produit ».

L'analyse de l'évolution de ce chapitre des atténuations de produit nécessite au préalable de consolider les attributions de compensation versées par la Communauté et celles qu'elle reçoit des communes (inscrites en recettes de fonctionnement au chapitre 73). En 2018, la CCNEB a reversé 5 293 457,80 € net (AC versées – AC reçues), contre 5 188 550,40 € en 2019. Les éléments suivants expliquent cette diminution :

- le retrait des régularisations exceptionnelles faites en 2018 : les attributions de compensation définitives des communes ayant été votées en décembre 2017, les variations 2017 liées à la fixation définitive du volet « recettes » (18 402 €) et au transfert des ZAE (116 330 €) ont impacté les AC en 2018 ;
- l'impact des évolutions de compétences au 01/01/2019 : selon le cas, réduction des AC suite au transfert à la CCNEB de la contribution au SDIS (-264 917 €) et augmentation des AC suite à la restitution du contrôle des poteaux incendie (+25 276,98 €).

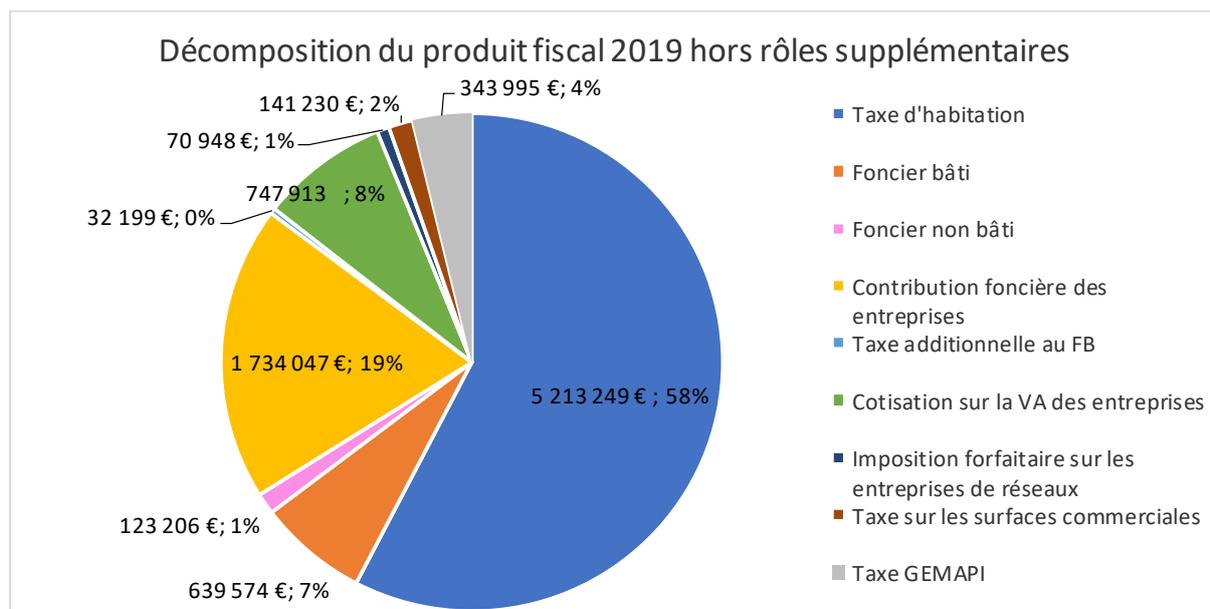
LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes réelles de fonctionnement se sont élevées à 13 689 085,31 € en 2019.

<i>Recettes</i>	CA 2019	CA 2018	% d'évolution CA 2019- 2018	Différence en €
013 - Atténuations de charges	165 056,67 €	74 193,66 €	122,47%	90 863,01
70 - Produits des services, domaine et ventes div	764 500,03 €	886 110,26 €	-13,72%	-121 610,23
73 - Impôts et taxes	9 142 913,00 €	8 411 708,00 €	8,69%	731 205,00
74 - Dotations, subventions et participations	3 400 332,62 €	3 289 812,34 €	3,36%	110 520,28
75 - Autres produits de gestion courante	194 896,11 €	586 810,10 €	-66,79%	-391 913,99
Total des recettes de gestion courante	13 667 698,43 €	13 248 634,36 €	3,16%	419 064,07
76 - Produits financiers		3 481,00 €	-100,00%	-3 481,00
77 - Produits exceptionnels	21 386,88 €	33 318,27 €	-35,81%	-11 931,39
Total des recettes réelles de fonctionnement	13 689 085,31 €	13 285 433,63 €	3,04%	403 651,68

La baisse du chapitre 70 « produits des services » est liée à l'absence de refacturations aux budgets annexes d'assainissement non collectif clôturés au 31/12/2019. Les sommes dues, pour un total de 90 173 €, seront retenues en 2020 sur les excédents reversés aux syndicats ayant pris la compétence.

La fiscalité communautaire :



La hausse de la fiscalité est liée :

- A l'évolution physique des bases d'imposition et à l'actualisation forfaitaire de +2,2 % en 2019 (cette revalorisation ne concerne plus les bases de contribution foncière des entreprises (CFE) depuis la révision des valeurs locatives des locaux professionnels) ainsi qu'à l'évolution de la base minimum de CFE votée par le Conseil communautaire

	2017	2018	2019
Base nette TH	44 466 644	45 323 046	46 977 798
Base nette FB	29 964 374	30 598 773	31 662 079
Base nette FNB	1 704 153	1 708 517	1 752 575
Base nette CFE	5 720 110	5 666 916	5 830 061

Evolution physique des bases (hors actualisation forfaitaire)
1,5%
1,3%
0,4%
2,9%

- A l'évolution des taux de 4 % votée sur les impôts ménages en 2019

	2019	2018
Taux TH	11,10%	10,67%
Taux FB	2,02%	1,94%
Taux FNB	7,03%	6,76%
Taux CFE	29,38%	29,38%

La taxe GEMAPI est une **taxe affectée**, cela signifie qu'elle ne peut être utilisée à d'autres fins que le financement des dépenses résultant de l'exercice de cette compétence.

En 2018, le produit de cette taxe s'élevait à 145 016 €. Il a été calibré à 343 995 € en 2019 pour assurer le financement nécessaire au fonctionnement ainsi qu'à l'investissement sur cet exercice. Le reliquat de 26 474 € constaté a été déduit du produit appelé en 2020.

Section de fonctionnement		
	CA 2019	BP 2019
Entretien des bassins écrêteurs de crue	1 968,00	2 300,00
Visite technique approfondie bassin Morlaàs	-	1 500,00
Adhésion Institution Adour	300,00	300,00
Contribution Syndicat mixte Adour Amont	46 541,74	46 542,00
Contribution Syndicat des Bassins Versants du Gabas, du Louts et du Bahus	19 514,72	19 515,00
Contribution Syndicat du Bassin Versant des Luys	110 583,00	110 585,00
Contribution Syndicat mixte du Bassin du Gave de Pau	129 527,00	150 848,00
Dépense exceptionnelle - remboursement agriculteur	1 050,00	1 050,00
Enrochement bassin Dugat à Morlaàs	1 896,00	
TOTAL dépenses de fonctionnement	311 380,46	332 640,00

Section d'investissement		
	CA 2019	BP 2019
Etude hydraulique bassin des Luys Instit Adour		30 000,00
Etude modélisation bassin de crue Buros		3 114,00
Etude quartier Lafontaine Morlaàs - Dossier Loi sur l'eau	2 286,00	5 000,00
Travaux zone d'expansion de crue Lafontaine		10 000,00
Travaux bassin Buros - lancement	3 854,20	30 000,00
Enrochement bassin Dugat à Morlaàs		1 896,00
TOTAL dépenses d'investissement	6 140,20	80 010,00

RECETTE TAXE GEMAPI PERCUE 343 995,00

RELIQUAT 2019 26 474,34

LES SOLDES D'EPARGNE

	2017	2018	2019
Produits de fonctionnement courant	12 874 864	13 252 115	13 667 698
- Charges de fonctionnement courant	12 320 654	12 101 132	12 812 382
= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)	554 210	1 150 983	855 316

L'excédent brut courant (EBC), correspondant à la différence entre les produits et les charges de fonctionnement courant, mesure le solde intermédiaire dégagé à l'issue des opérations de gestion récurrentes.

Compte tenu de la renégociation du Contrat enfance et jeunesse sur 3 ans et de mouvements exceptionnels sur les attributions de compensation, les retraitements suivants sont proposés afin d'avoir une vision de la réalité annuelle de la situation financière de la Communauté de communes.

	2017	2018	2019
CEJ secteur Ousse Gabas qui aurait dû être perçu	110 981	-110 981	
CEJ secteur Lembeye qui aurait dû être perçu		30 584	-30 584
Reversement exceptionnel excédent budget OM pour le programme de réhabilitations des décharges (basculer en recettes d'investissement pr l'analyse)		-394 298	
CEJ secteur Morlaàs qui aurait dû être perçu			168 211
Refacturations aux budgets du SPANC non réalisé			90 173
Régularisation des attributions de compensation ZAE et recettes	-134 794	134 794	
TOTAL des retraitements	245 775	-609 488	227 800

	2017	2018	2019
= EXCEDENT BRUT COURANT retraité	799 985	541 495	1 083 116

	2017	2018	2019
= EXCEDENT BRUT COURANT retraité	799 985	541 495	1 083 116
+ Solde exceptionnel large	17 838	22 061	-24 795
= produits exceptionnels larges (hors cessions d'immobilisations)	25 180	33 318	4 021
+ charges exceptionnelles larges	7 343	11 257	28 816
= EPARGNE DE GESTION retraitée	817 822	563 556	1 058 321

En tenant compte de ces retraitements, l'épargne de gestion, obtenue en diminuant l'EBC du résultat des opérations exceptionnelles (hors cessions d'immobilisation en recettes), s'élève à 1 058 K€ en 2019 après prise en compte d'un solde exceptionnel négatif de 24,8 K€.

	2017	2018	2019
= EPARGNE DE GESTION retraitée	817 822	563 556	1 058 321
- Intérêts	136 709	123 820	110 329
= EPARGNE BRUTE retraitée	681 114	439 736	947 992

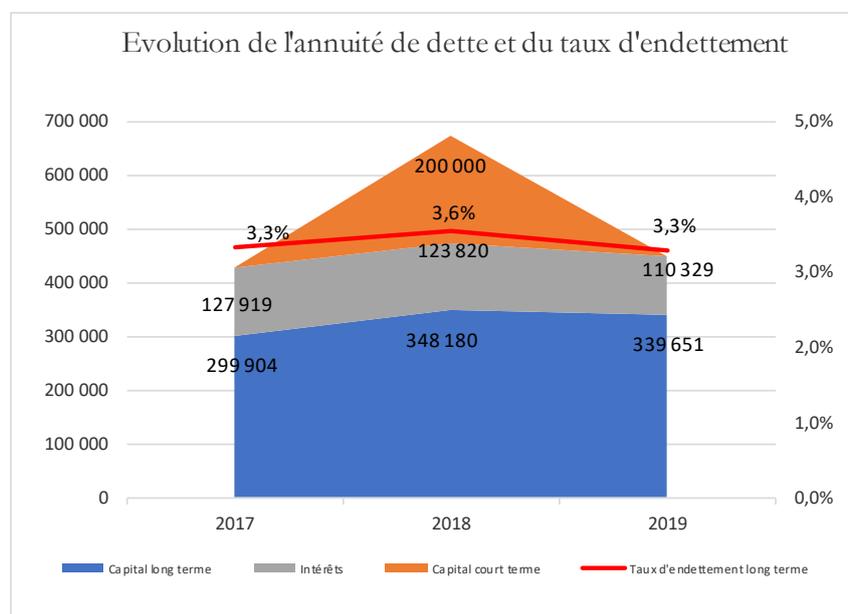
Après remboursement des intérêts de la dette, de 110,3 K€ cette année, la CCNEB affiche une épargne brute retraitée de 948 K€.

	2017	2018	2019
= EPARGNE BRUTE retraitée	681 114	439 736	947 992
- Capital long terme	299 904	348 180	339 651
= EPARGNE NETTE retraitée	381 210	91 556	608 340

Par rapport à 2018, ce niveau est bien plus adapté au remboursement du capital de la dette de 339 K€ et permet à la communauté de retrouver une épargne nette confortable, de 608 K€ (398 K€ sans les retraitements). Cette somme correspond au dégagement annuel de recettes de fonctionnement pour autofinancer des dépenses d'équipement et/ou accroître le fonds de roulement

L'ANALYSE DE LA DETTE

	2017	2018	2019
Capital de la dette long terme	299 904	348 180	339 651
Capital de la dette court terme		200 000	
Intérêts de la dette	127 919	123 820	110 329
Annuité de la dette	427 823,27	672 000,40	449 980,16



Après l'extinction de 3 prêts en 2018, l'annuité de dette long terme est en baisse de 4,7 % en 2019 et s'est élevée à 449 980,16 €.

L'analyse du taux d'endettement (annuité/produits de fonctionnement), fait apparaître une stabilité de ce taux, aux environs de 3,3 %.

	2017	2018	2019
Encours long terme	4 237 786	3 689 606	3 349 954
/ Epargne brute	438 839	1 049 224	737 558
= Capacité de désendettement long terme	9,7	3,5	4,5

La hausse de la capacité de désendettement est liée à la baisse de l'épargne brute en 2019. En effectuant les retraitements nécessaires sur les différents niveaux d'épargne, l'épargne brute 2019 s'élève à 965 K€, soit une capacité de désendettement de 3,5 ans. Les seuils d'alerte pour ce ratio se situent à 10-12 ans

L'encours de dette, en baisse de 9,2 % par rapport à 2018 en l'absence de nouvel emprunt, s'élève à 3 350 K€ au 31 décembre 2019 soit une dette de 96,1 €/habitant, loin de la moyenne nationale de 907 €/habitant.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement prépare l'avenir. Contrairement au fonctionnement, qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets du territoire à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel. Pour un foyer, l'investissement a trait à tout ce qui contribue à accroître le patrimoine familial : achat d'un bien immobilier et travaux sur ce bien, acquisition d'un véhicule ...

La section d'investissement de la Communauté de communes regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.

- en recettes : on distingue principalement les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus, les recettes provenant du fonds de compensation de la TVA ou encore l'emprunt.

En 2019, les dépenses d'investissement de la CCNEB se sont élevées à 727 631,82 € et les recettes à 165 144,76 €.

Désignation	Dépenses		Recettes	
	Total Budget	Réalise	Total Budget	Réalise
REMBOURSEMENT DU CAPITAL DE LA DETTE	341 105,00	339 651,22		
Opération 20 REHABILITATION DECHARGE BRUTE ISDI	399 118,00	62 823,54	19 336,00	0,00
Livron (MO)	2 568,00	2 568,00		
Livron (travaux)	41 450,00	41 441,76		
Programme de réhabilitation (MO)	50 000,00	15 573,78		
Ger Manas (travaux)	150 000,00			
ISDI Simacourbe (MO)	17 100,00	3 240,00		
ISDI Simacourbe (travaux)	138 000,00			
Opération 24 RENOVATION BATIMENT A VOCATION SOCIALE	86 000,00	61 400,00		
Opération 25 TRAVAUX BATIMENT	106 700,00	46 102,30		
Opération 31 ACQUISITION MATERIEL	77 300,00	52 309,71		
Opération 33 MODERNISATION DE LA PISCINE DE PONTACQ	250,00	-		
Opération 34 ECONOMIE	55 000,00	1 717,40		
Opération 35 EXTENSION RAM ET MULTI ACCUEIL NOUSTY	3 930,00	3 927,60		
Opération 38 ETUDES	107 910,00	9 330,00	17 930,00	9 890,00
Opération 44 EXTENSION MSP	1 500,00	-	87 843,00	39 842,65
Opération 45 PLANIFICATION PLUI	152 240,00	74 544,41		
Opération 46 GEMAPI	100 009,00	6 140,20		
Dépenses réelles hors opérations et hors remboursement de capital	199 634,00	69 685,44		
2031 - Frais d'études solde SEPA EHPAD	8 500,00	8 401,02		
204172 - subventions d'équipement versées (CIS Navailles-Angos (3/3))	79 965,00	6 840,00		
2051 - Concessions et droits similaires : site internet	50 000,00	3 276,00		
2188 - Autres immobilisations corporelles	5 000,00	0		
2313 - Constructions	5 000,00	0		
276358 - Autres groupements : avances remboursables La Fibre 64	51 169,00	51 168,42		
FCTVA - toutes opérations			127 564,00	36 529,00
Produits de cession			98 000,00	
Excédent d'investissement N-1			78 883,11	78 883,11
TOTAL	1 630 696,00	727 631,82	429 556,11	165 144,76

Les principaux ratios du compte administratif 2019

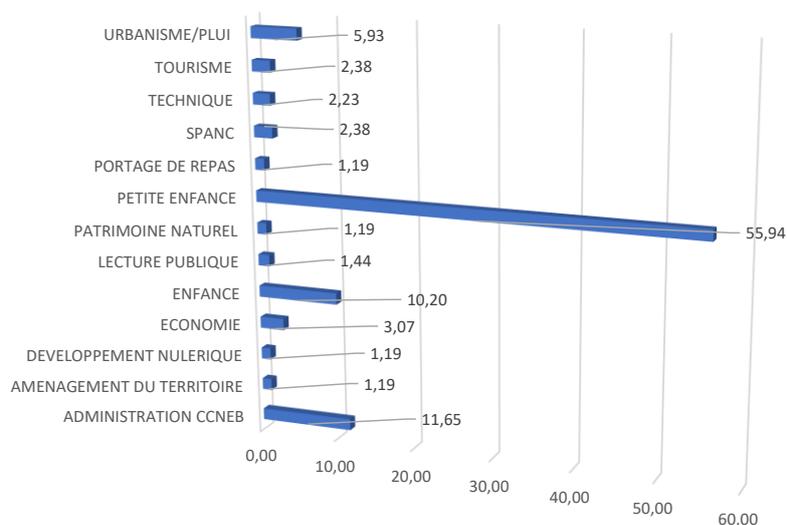
Informations financières - ratios	Valeurs	Moyennes nationales de la strate
Dépenses réelles de fonctionnement/population	373,66	1 095,00
Produits des impositions directes/population	252,11	566
Recettes réelles de fonctionnement/population	394,94	1 284,00
Dépenses d'équipement brut/population	7,69	280
Encours de dette/population	96,6	907
DGF/population	36,7	177
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	0,3356	0,595
Dépenses de fonct. et remb. de la dette en capital/recettes réelles de fonct.	0,9709	0,923
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	0,02	0,218
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	0,2446	0,71

Effectifs de la collectivité et charges de personnel :

Les emplois permanents de la CCNEB au 31/12/2019 représentent 84,92 équivalents temps plein, répartis comme suit par filière :

Filière	Temps Complet	Temps Non complet/Temps Partiel	Nombre d'agent	Dont contractuel sur emploi permanent	ETP
Emplois fonctionnels	3	0	3		3
Filière administrative	14	3	17	2	15.36
Filière Technique	14	12	26	3	21.67
Filière culturelle	2		2		2
Filière Animation	19	5	24	0	23.07
Filière Medico sociale	10	4	14	0	12.56
Filière Sociale	5	3	8		7.26
TOTAL	67	27	94		84.92

REPARTITION DES ETP PAR SERVICE SUR L'ANNEE 2019 EN %



La répartition par service met en évidence le poids de la compétence petite enfance et enfance et jeunesse.

	CA 2019	BP 2019
Charges de personnel et frais assimilés	4 346 821,21	4 487 718,00
Personnel extérieur au service	111 485,31	89 170,00
Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	107 168,80	113 646,00
Rémunération personnel titulaire	2 119 535,21	2 216 316,00
Rémunération personnel contractuel	642 235,99	636 619,00
Rémunération contrats aidés	61 111,84	67 565,00
Rémunération apprentis	20 780,38	18 492,00
Cotisations patronales et autres	1 284 503,68	1 345 910,00

Les budgets annexes :

PRESENTATION AGREGÉE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

1 - BUDGET PRINCIPAL				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	1 761 616,00	728 551,82	104 249,29	928 814,89
RECETTES	1 761 616,00	461 786,31	7 500,00	1 292 329,69
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	16 319 490,41	13 247 249,03		3 072 241,38
RECETTES	16 319 490,41	16 544 875,72		-225 385,31

(1) Y compris les rattachements

2 - BUDGETS ANNEXES (autant de tableaux que de budgets)				
ABATTOIR / CONSERVIERE DE LEMBEYE				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	135 574,49	87 825,54		47 748,95
RECETTES	135 574,49	135 573,86		0,63
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	123 540,86	102 102,58		21 438,28
RECETTES	123 540,86	123 540,31		0,55

(1) Y compris les rattachements

ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	24 959,24			24 959,24
RECETTES	24 959,24	14 958,75		10 000,49
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	165 293,58	34 159,05		131 134,53
RECETTES	165 293,58	130 404,88		34 888,70

(1) Y compris les rattachements

Budget Lotiss. Berlanne Ouest				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	1 100 560,34	1 100 082,95		477,39
RECETTES	1 100 560,34	315 620,33		784 940,01
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	1 419 865,12	633 971,09		785 894,03
RECETTES	1 419 865,12	278 461,98		1 141 403,14

(1) Y compris les rattachements

BUDGET ZAE COMMUNES				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	2 040 285,00	1 805 515,00		234 770,00
RECETTES	2 040 285,00	1 805 515,00		234 770,00
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	2 040 285,00	1 805 515,00		234 770,00
RECETTES	2 040 285,00	1 808 515,00		231 770,00

(1) Y compris les rattachements

OFFICE DE TOURISME				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	29 556,75	15 350,00		14 206,75
RECETTES	29 556,75	29 125,91		430,84
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	172 986,24	71 303,70		101 682,54
RECETTES	172 986,24	95 369,97		77 616,27

(1) Y compris les rattachements

ORDURES MENAGERES ET TRAITEMENTS ASSIMILES				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	21 413,28			21 413,28
RECETTES	21 413,28	21 413,28		
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	2 975 175,73	2 889 058,41		86 117,32
RECETTES	2 975 175,73	2 992 000,90		-16 825,17

(1) Y compris les rattachements

PHOTOVOLTAIQUE				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	33 274,22	426,72		32 847,50
RECETTES	33 274,22	27 976,10		5 298,12
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	13 246,18	4 389,69		8 856,49
RECETTES	13 246,18	14 708,50		-1 462,32

(1) Y compris les rattachements

REGIE DE TRANSPORT SCOLAIRE DE LEMBEYE				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	363 421,92	43 907,57		319 514,35
RECETTES	363 421,92	214 255,77		149 166,15
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	600 707,15	510 140,14		90 567,01
RECETTES	600 707,15	466 029,89		134 677,26

(1) Y compris les rattachements

SPANC DE LEMBEYE				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES				
RECETTES				
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	96 767,26	52 438,82		44 328,44
RECETTES	96 767,26	95 163,76		1 603,50

(1) Y compris les rattachements

ZONE ARTISANALE DE LEMBEYE				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	186 672,53		25 020,00	161 652,53
RECETTES	186 672,53		155 897,33	30 775,20
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	194 699,00		153 539,80	41 159,20
RECETTES	194 699,00		83 044,86	111 654,14

(1) Y compris les rattachements

3 - PRESENTATION AGREGEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	5 697 333,77	3 806 679,60	104 249,29	1 786 404,88
RECETTES	5 697 333,77	3 182 122,64	7 500,00	2 507 711,13
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	24 122 056,53	19 503 867,31		4 618 189,22
RECETTES	24 122 056,53	22 632 115,77		1 489 940,76
TOTAL GENERAL DES DEPENSES	29 819 390,30	23 310 546,91	104 249,29	6 404 594,10
TOTAL GENERAL DES RECETTES	29 819 390,30	25 814 238,41	7 500,00	3 997 651,89

(1) Y compris les rattachements