Débat d'orientations budgétaires 2020 du budget principal et des budgets annexes (Aménagement, Champ dolant, RPA, Transport, Tourisme, HDP, GDV, Aérodrome)

1

Conseil d'agglomération du 13/02/2020

2

SOMMAIRE

- Prospective budgétaire 2020:
  - Budget Principal
  - Budget Aménagement
  - Budget Champ Dolant
  - Budget RPA
  - Budget Transport
  - Budget Tourisme
  - Budget Hôtel de projets
  - Budget GDV
  - Budget Aérodrome

PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2020 DU BUDGET PRINCIPAL

3

Hypothèses: Simulation du résultat prévisionnel 2019

La préparation budgétaire intervient avant la clôture des comptes de l'exercice 2019, aussi les orientations budgétaires 2020 ont été bâties sur la base d'un résultat prévisionnel 2019 évalué à partir des hypothèses ci-dessous :

- **Le taux de réalisation des charges à caractère général : 84%**
- **La participation du budget principal aux budgets annexes : taux de réalisation 100%**
- **Aucune participation du budget principal au budget aménagement sur la base du niveau de dépenses et de recettes au 21/01/2020**
- **L'exécution budgétaire en investissement arrêtée au 21/01/2020**

PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2020 DU BUDGET PRINCIPAL

4

Hypothèses: **les prévisions budgétaires correspondent à des simulations effectuées à partir des données 2019, dans l'attente des notifications par les services de l'État dans le courant de mars prochain.**

- **Recettes: Les principales hypothèses**
  - Pas de vote de taux de TH en 2020 puisque la loi de finances 2020 prévoit une reconduction du taux 2019 à l'identique (plus de possibilité pour le bloc communal de faire varier le taux)
  - Maintien des autres taux d'imposition de 2019 pour ne pas alourdir les charges des ménages,
  - Une évolution des bases de 1% (TH- FNB) soit un produit de 13,1 M€ contre 12,94 M€ en 2019
  - Le produit de la taxe additionnelle FNB pour 100 k€ contre 122k€ en 2019
  - Le produit de CVAE est prévu pour 9,3 M€ contre 9,5 M€ encaissés en 2019 (prévision des services fiscaux) (pour Rappel: le produit de CVAE s'élevait à 8,6 M€ en 2018)
  - Le produit de CFE pour 12,2 M€ contre 12,1 M€ en 2019 soit un 1% de progression
  - Le produit de la TASCOM est prévu pour un montant de 1,6 M€ (réalisé 2019)
  - La taxe Hippique 191 K€ (réalisé 2019)
  - La taxe sur la publicité 330 k€ (réalisé 2019)
  - L'imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux pour 440 K€ (maintien du produit encaissé en 2019)
  - Le produit de la taxe GEMAPI pour 464 202 € (délibération septembre 2019)
  - La DGF pour 8,06 M€ contre 8,27 M€ en 2019 (simulation finance active)

Deux coefficients de revalorisation forfaitaire des bases fiscales seront appliqués en 2020. Il sera de +0,9% pour les bases de TH des résidences principales et de +1,2% (soit le coefficient légal basé sur l'IPCH constaté entre novembre 2018 et novembre 2019), pour la taxe foncière et les résidences secondaires.

PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2020 DU BUDGET PRINCIPAL

5 **Dépenses: Les principales hypothèses**

- ✓ Les attributions de compensation pour un montant de 17,32 M€ (montant approuvé par le conseil d'agglomération par délibération du 27 septembre 2018)*
- ✓ La dotation de solidarité communautaire : une enveloppe de 1,41 M€ est prévue au budget**
- ✓ Le prélèvement du FPIC pris en charge dans sa totalité par l'ARC pour 2 M€ contre 1,95 M€ prélevés en 2019
- ✓ Le reversement sur FNGIR pour 1,5 M€ équivalent à celui de 2019
- ✓ La participation du budget principal au budgets annexes en fonctionnement s'élève à 3,2 M€ répartie comme suit:

	Budget 2019	DOB 2020	Ecart 2020-2019
Aérodrome	68 850	78 150	9 300
Hôtel de projet	122 200	145 600	23 400
GDV	716 900	709 340	- 7 560
Tourisme	372 514	356 273	- 16 241
Zone	1 200 000	1 200 000	-
Transport	53 000	-	- 53 000
Déchets	-	700 000	700 000
Total	**2 533 464**	**3 189 363**	**655 899**

*Ce montant ne tient pas compte de la prise de compétence « Eaux pluviales urbaine » par l'agglomération depuis le 1er janvier dernier.
Les AC feront l'objet d'un ajustement en DM à l'issu du travail des membres de la Commission Locale d'Évaluation des Charges Transférées (CLECT).

**La loi de finances 2020 modifie les modalités d'institution de la dotation de solidarité communautaire. Ainsi désormais, les critères de répartition de l'enveloppe de DSC, choisis librement par les élus, pourront pondérer 65% de l'enveloppe, les 35% restant seront répartis en fonction du potentiel fiscal (ou financier) par habitant et du revenu par habitant de chaque commune. Afin de laisser le temps aux communautés de choisir les critères voulus compte tenu de ces nouvelles règles, les EPCI ont la possibilité de reconduire pour l'année 2020 les montants de DSC de l'année 2019 par une délibération du conseil communautaire à la majorité des deux tiers des suffrages exprimés. Ainsi, il est proposé de reconduire les montants 2019 de DSC afin que les futurs membres du conseil communautaire puissent décider à compter de 2021 des nouvelles règles applicables pour le mandat qui s'ouvre.

PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2020 DU BUDGET PRINCIPAL: FONCTIONNEMENT

6

Dépenses

	Budget 2019 (BP+DM)	DOB 2020	Variation en %
011 - Charges à caractère général	8 936 825	8 510 000	-5%
012 - Charges de personnel	8 411 361	8 594 777	2%
014 - Atténuations de produits (AC, DSC, FPIC,...)	22 378 047	22 423 749	0%
022 - Dépenses imprévues Fonct	675 174	600 000	-11%
023 - Virement à la sect° d'investis.	5 157 222	6 074 995	18%
042 - Opérations d'ordre entre section (Amortissements)	4 370 969	4 770 969	9%
65 - Autres charges gestion courante (indémnités des élus, SDIS, Sub,...)	4 870 267	4 929 826	1%
66 - Charges financières	1 217 378	1 087 834	-11%
67 - Charges exceptionnelles (Participations aux budgets annexes)	2 628 464	3 278 751	25%
68 - Dotations aux provisions	50 000	50 000	0%
Total dépenses	58 695 705	60 320 901	3%

Recettes

	Budget 2019 (BP+DM)	DOB 2020	Variation en %
002 - Excédent antérieur reporté Fonc	7 580 742	9 190 367	21%
013 - Atténuations de charges	176 000	30 000	-83%
042 - Opérations d'ordre entre section	662 387	662 387	0%
70 - Produits des services	2 458 867	2 898 471	18%
73 - Impôts et taxes	37 835 418	37 837 722	0%
74 - Dotations et participations	9 712 298	9 421 953	-3%
75 - Autres produits gestion courante	270 000	280 000	4%
Total recettes	58 695 705	60 320 901	3%

<u>Dépenses :</u> progression globale de +1,6 M€ des dépenses de fonctionnement par rapport au budget 2019 qui s'explique essentiellement par :

- **Les charges à caractère général : -426 k€,** dont -411 k€ de frais d'études par rapport à 2019
- **Les frais de personnel:+183 k€.** L'écart entre les deux exercices s'explique principalement par les recrutements en cours (notamment pour la DSI) et des créations de postes compensées par des départs (retraite, fin de contrats,…), des refacturations ou des subventions (ex : poste de cadre en charge de l'appui aux communes, de chargé de mission urbanisme-économie, de coordonnateur du conseil local de santé mentale, d'opérateur CSI et de technicien eaux pluviales)
- **Les dépenses imprévues: -75 k€**
- **Les charges exceptionnelles: +650 k€** qui s'explique principalement par les participations du budget principal aux budgets annexes, notamment au budget déchets (à ajuster après la clôture de l'exercice 2019).
- **Les autres chapitres budgétaires des dépenses de fonctionnement: + 1,3 M€**. Le virement à la section d'investissement et l'ensemble des dotations aux amortissements totalisent 10,8 M€ en 2020 contre 9,5 M€ en 2019 permettant ainsi de financer une partie du besoin de financement de la section d'investissement.

Recettes : les évolutions et hypothèses des recettes de fonctionnement sont précisées dans le « slide 4 ».

PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2020 DU BUDGET PRINCIPAL: INVESTISSEMENT

7

	Budget 2019 (BP+DM)	Restes engagés au 21/01/2020	Nouvelles propositions 2020	Budget Consolidé
Solde d'exécution de la section d'investissement	2 094 332	-	1 271 342	1 271 342
040 - Opérations d'ordre entre section	662 387	-	662 387	662 387
13- Subventions d'investissement	129 320	-	-	-
16 - Remboursement d'emprunts	3 410 500	-	2 483 058	2 483 058
204 - Subventions d'équipement versées	2 941 367	45 620	3 967 314	4 012 934
Opérations d'investissement	8 273 459	1 928 789	9 715 647	11 644 437
Total Dépenses d'investissement	**17 511 365**	**1 974 409**	**18 099 748**	**20 074 158**
021 - Virement de la section de fonct.	5 157 222		6 074 995	6 074 995
23 - Immobilisations en cours	297 278			-
040 - Opérations d'ordre entre section	4 370 969		4 770 969	4 770 969
10 - Dotations Fonds divers Réserves	3 697 771		1 109 825	1 109 825
13 - Subventions d'investissement	1 511 895	35 927	3 169 489	3 205 416
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 385 376	2 300 000	2 598 554	4 898 554
45421- Périls 8 Rue Harlay Compiègne	76 454		-	-
45422- Péril 38 ru e général Mangin	14 400		14 400	14 400
Total Recettes d'investissement	**17 511 365**	**2 335 927**	**17 738 231**	**20 074 158**

A noter l'évolution des opérations d'investissement de +3,3 M€ (8,3 M€ budgétés au BP 2019 contre 11,6 M€ prévus au DOB 2020) sans majoration du niveau de l'endettement sur la période 2019-2020 (stabilisation).

Les principales opérations d'investissement:

- Fibre optique: 954 k€
- Equipements sportifs: 765 k€
- Voie verte Clairoix- Bienville: 872 k€
- Tremie: 207 k€
- Vidéo protection: 909 k€
- Acquisition foncières: 1,15 M€
- Halle de sport de Lacroix saint Ouen: 2,2 M€
- Relais assistantes maternelle: 455 k€
- Maison des projets: 768 k€

20 M€ d'investissement dont :
1,3 M€ de déficit d'investissement prévisionnel reporté de l'exercice 2019
662 k€ d'opération d'ordre (amortissements)
2,4 M€ de remboursement de la dette
4 M€ de subventions d'équipement versées (détail dans le rapport du DOB)
11,6 M€ d'opérations d'investissement (détail dans le rapport du DOB)

Les dépenses d'investissement seront financées par :
6,1 M€ de virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement
4,8 M€ d'opération d'ordre
1,1 M€ d'excèdent de fonctionnement capitalisé en investissement (autofinancement) + FCTVA
3,2 M€ de subventions
Et 4,9 M€ d'emprunt prévisionnel. À noter l'ARC n'a pas mobilisé d'emprunt sur le budget principal en 2019, ainsi avec 4,9 M€ d'emprunt prévisionnel en 2020, la dette du budget principal est quasi stable entre 2019-2020.

PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2020 DU BUDGET AMENAGEMENT

8

❑ **Hypothèses:**

- **1,2 M€ de participation du budget principal (1,2M€ au BP 2019)**
- **Ne pas mobiliser d'emprunt en 2020**

PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2020 DU BUDGET AMENAGEMENT

9

Tableau des Inscriptions budgétaires par opération :

	Dépenses				Recettes		
Opérations	Acquisitions	Études	Travaux	Dépenses Totales	Ventes	subventions	Total recettes
82423 - ZH Ecole d'Etat Major	10 000	10 000	1 863 000	1 883 000	136 000	450 000	586 000
82421 - ZH Camp des Sablons	1 100 000	35 000	1 609 000	2 744 000	7 409 321		7 409 321
82410 - ZH les jardins à lacroix Saint Ouen	10 000	10 000	690 000	710 000	43 936	62 323	106 259
82411 - ZH Le Maubon Choisy au bac	1 250 000	168 967	522 000	1 940 967	529 375		529 375
82427 - Le Moulin Bacot - Clairoix	2 000	2 000		4 000			-
82418 - ZH Centre Bourg Saint Sauveur	-	-	20 000	20 000	48 430		48 430
82412 - ZH Le Maraiquet Janville	-	-	-	-			-
Zone Parc d'Aiguisy		300 000		300 000			-
9014 - Parc technologique				-			-
82425 - ZH Les Buissonnets Les Marronniers choisy	10 000	18 000		28 000			-
82424 - Cailloux sud				-			-
82416 - Quartier de la gare	-	559 161	-	559 161		210 000	210 000
La Prairie I	-	-	-	-			-
82428 - La Prairie II	20 000	43 000	900 000	963 000	1 663 190		1 663 190
82419 - ZH Quartier de l'écluse Venette	-	-	-	-	-		-
82415 - ZAC 2 rives Compiègne/Margny	-	5 000	5 000	10 000			-
ANRU	150 000	400 000	200 000	750 000		375 000	375 000
Clairoix - La grande couture	-	70 000	-	70 000			-
9008 - Pôle de développement des hauts de Margny	10 000	10 000	1 010 540	1 030 540	856 000		856 000
9013 - ZA du Bois de Plaisance	40 000	-	150 000	190 000			-
9001 - Parc Scientifique	60 000	10 000	100 000	170 000	920 286		920 286
9005 - Camp du Roy				-			-
9006 - ZA les longues rayes Lacroix Saint Ouen				-			-
9010 - ZA du Près Moireaux St Sauveur				-			-
9012 - ZA Valadan à Clairoix	10 000	60 000	20 000	90 000	84 146		84 146
9003 - ZI Le Meux-Armancourt	10 000	10 000	-	20 000	223 000		223 000
9015 - ZA La Pantouflère Le Meux	150 000			150 000			-
Total	**2 832 000**	**1 711 128**	**7 089 540**	**11 632 668**	**11 913 684**	**1 097 323**	**13 011 007**

PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2020 DU BUDGET AMENAGEMENT

10

	BP 2019 + DM	CA Prévisionnel	DOB 2020
Total Opérations d'aménagement	10 180 647	7 237 236	11 632 668
Autres dépenses			
Remboursement de la Dette	3 295 081	3 071 744	3 094 646
Déficit reporté	47 939	47 939	-
Reste à réaliser (factures en cours de traitement)			
Total dépenses	13 523 668	10 356 919	14 727 314
Excédent prévisionnel	-		516 307
Recettes exceptionnelles	20 000		
Total Recettes (Ventes + Subventions+ remboursements)	11 283 039	10 861 226	13 011 007
Participation du bugdet principal	1 200 000		1 200 000
Emprunt	1 020 629	12 000	
Total recettes	13 523 668	10 873 226	14 727 314
Excédent	-	516 307	-

14,7 M€ de dépenses réelles:

- 11,6 M€ de dépenses liées aux opérations d'aménagement (détaillées dans le tableau)
- 3,1 M € de remboursement de la dette

Financées par:

- 11,9 M€ de ventes prévisionnelles
- 1,1 M€ de subventions
- 1,2 M€ de participation du budget principal
- Et enfin 0,5 M€ d'excédent prévisionnel reporté de 2019

PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2020 DU BUDGET Champ Dolant

11

❑ **Équilibre budgétaire:**

	Fonctionnement			Investissement		
	BP 2019 + DM	DOB 2020	Evolution	BP 2019 + DM	DOB 2020	Evolution
Dépenses	105 926	109 075	3%	105 726	108 775	3%
Recettes	105 926	109 075	3%	105 726	108 775	3%

Quasi Stabilité du budget 2020 par rapport au budget 2019. les dépenses correspondent principalement à la gestion des stocks et au remboursement de la dette.

PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2020 DU BUDGET RPA

12

❑ **Équilibre budgétaire:**

	Fonctionnement			Investissement		
	BP 2019 + DM	DOB 2020	Evolution	BP 2019 + DM	DOB 2020	Evolution
Dépenses	339 608	323 760	-5%	141 528	124 500	-12%
Recettes	339 608	323 760	-5%	141 528	124 500	-12%

- **Tarifs (Le montant du loyer mensuel est fixé à 8,25 €/m² + les Charges 4.80 €/m²)**
- **un budget de fonctionnement quasi équivalent à celui de 2019**
- **Les dépenses d'investissement sont liées au remboursement d'emprunt et aux travaux de renouvellement des appartements (électricité, compteurs, travaux de câblage, travaux de rénovation), financées par les amortissements (66 k€), l'excédent de fonctionnement capitalisé de l'exercice 2019 (estimé à 30 k€) et la participation du budget principal (25k€ contre 50 k€ prévue en 2019).**
- **La participation du budget principal sera ajustée après la clôture de l'exercice 2019.**

Il vous est proposé un budget quasi équivalent à celui de 2019.

À noter toutefois une baisse des dépenses de fonctionnement, notamment les charges à caractère général suite à l'ajustement du niveau des dépenses par rapport aux réalisations de 2019.

Les dépenses de fonctionnement sont financées principalement par les loyers encaissés.

PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2020 DU BUDGET Transport

13 ❑ Équilibre budgétaire: Fonctionnement

Dépenses de fonctionnement	BP 2019 + DM	DOB 2020	Evolution
011- Charges à caractère général	7 724 835	7 562 330	-2%
012- Charges de personnel et frais assimilés	379 900	411 500	8%
042- Opérations d'ordre de tranfert entre sections (amortissements)	330 000	320 000	-3%
014 - Atténuations de produits	5 000	5 000	0%
022 - Dépenses imprévues Fonct	500 000	-	-100%
65- Autres Charges de gestion	100	-	-100%
66- Charges financières	32 590	28 140	-14%
67- Charges exceptionnelles	2 271 236	500	-100%
Total	**11 243 661**	**8 327 470**	**-26%**

Recettes de fonctionnement	BP 2019 + DM	DOB 2020	Evolution
002- Résultat de fonctionnement reporté	-		-
042- Opérations d'ordre entre section (amortissements)	90 210	90 210	0%
70- Produits des services	50 000	41 000	-18%
73- Impôts et taxes	5 824 781	6 200 000	6%
74- Dotations et participations	1 797 809	1 806 809	1%
77- Produits exceptionnels	3 480 861	189 451	-95%
Total	**11 243 661**	**8 327 470**	**-26%**

Les dépenses de fonctionnement affichent une baisse de -2,9 M€ par rapport au budget 2019 qui s'explique par :

- **(-162,5 k€) de charges à caractère général** avec **-483,5 k€** de régularisations de TVA opérées en 2019 + **295 k€** pour des ajustements de crédits et des améliorations apportés aux service transport et la révision des prix de +2% (détail dans le rapport du DOB) + **26 k€** d'autres dépenses de fonctionnement (études, etc…)
- **(+31,6 k€) de charges de personnel,** expliqué principalement par l'effet année pleine du recrutement du nouveau directeur des transports
- (-**500 k€) de Dépenses imprévues,** diminution car ces crédits étaient prévus en 2019 pour permettre la passation des écritures de régularisation de TVA
- (-2,3 M€) de charges exceptionnelles, diminution aussi liée aux écritures de régularisation de TVA opérées en 2019
- **(-14,5 k€) autres dépenses de fonctionnement** (amortissements, charges financières,…)

<u>Les dépenses de fonctionnement sont financées principalement par :</u>

- 90,2 k€ d'opération d'ordre
- 41 k€ de prestations facturées aux usagers

- 6,2 M€ de versement transport (le projet du budget est construit sur la base du maintien de taux de versement de transport à son niveau voté en 2019 soit 0,70%)
- 1,2 M€ La contribution au fonctionnement des transports scolaires versés par le conseil régional
- 560 k€ de subventions du SMTCO
- Et une participation prévisionnelle du budget principal de 189 k€. **Cette participation sera annulée après la reprise des résultats de l'exercice 2019.**

PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2020 DU BUDGET Transport

14 ❑ Équilibre budgétaire: Investissement

Dépenses d'investissement	BP 2019 + DM	DOB 2020	Evolution
040- Opérations d'ordre entre section (amortissements)	90 210	90 210	0%
10- Dotations, Fonds divers et réserves	866 969	-	-100%
13- Subventions d'investissement reçues	1 723		-100%
16- Emprunts et dettes assimilées	177 100	177 100	0%
20- Immobilisations incorporelles	17 500	65 000	271%
21 Immobilisations corporelles	141 464	81 200	-43%
Total	**1 294 966**	**413 510**	**-68%**

Recettes d'investissement	BP 2019 + DM	DOB 2020	Evolution
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	28 404	-	-100%
040 Opérations d'ordre de tranfert entre sections (amortissements)	330 000	320 000	-3%
20- Immobilisations incorporelles	11 699		-100%
21 Immobilisations corporelles	924 863		-100%
13- Subventions d'investissement reçues	-	93 510	
Total	**1 294 966**	**413 510**	**-68%**

Les principales dépenses d'investissement concerneraient :

- Les opérations d'ordre: 90 k€
- L'encours de la dette : 177 k€
- Les frais d'études pour 60 k€, notamment l'étude pour le verdissement des parcs de bus verdissement des parcs de bus.
- Les frais d'insertion pour 5 k€
- Le renouvellement des poteaux d'arrêts et des travaux de mise en accessibilité incombant à l'ARC pour 50 k€
- L'Achat de 10 vélos électrique + 10 vélos standard pour un coût global de 30 k€

Ces dépenses sont financées par les dotations aux amortissements (320 k€) et une participation du budget principal de 93 k€.

Attention: Les dépenses d'investissement n'intègrent pas les restes à réaliser.

<u>Le projet du budget sera affiné d'ici le vote du budget, en prenant en compte les résultats de 2019 permettant ainsi d'annuler la participation du budget principal (en fonctionnement et en investissement)</u>

PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2020 DU BUDGET TOURISME

15

❑ Équilibre budgétaire: Fonctionnement

Dépenses de fonctionnement	BP 2019 + DM	Budget 2020 périmètre constant	Projet Interreg	DOB 2020	Évolution
011- Charges à caractère général	254 021	191 628	172 025	363 653	43%
012- Charges de personnel et frais assimilés	259 100	276 686	53 314	330 000	27%
042- Opérations d'ordre de tranfert entre sections	31 633	16 005		16 005	-49%
65- Autres Charges de gestion	104 000	97 000		97 000	-7%
67- Charges exceptionnelles	910	900		900	-1%
Total	**649 664**	**582 219**	**225 339**	**807 558**	**24%**

Recettes de fonctionnement	BP 2019 + DM	Budget 2020 périmètre constant	Projet Interreg	DOB 2020	Evolution
042- Opérations d'ordre entre section	2 150	2 150		2 150	0%
70- Produits des services	210 000	210 000		210 000	0%
74- Dotations, subventions et participations	16 000	16 000	166 135	182 135	
75- Autres produits de gestion courante	49 000	57 000		57 000	16%
77- Produits exceptionnels	372 514	297 069	59 204	356 273	-4%
Total	**649 664**	**582 219**	**225 339**	**807 558**	**24%**

Il vous est proposé un projet de budget en nette progression +(24% en fonctionnement et +91% en investissement), car outre les actions classiques destinées à promouvoir le territoire, le budget 2020 intègre le projet « ciblé Interreg France Manche Angleterre » (projet européen de collaboration transfrontalière) dans l'objectif est de renforcer l'attractivité touristique du territoire, construire de nouvelles offres qui fassent vivre une expérience aux visiteurs et contribuer à l'allongement de la saison touristique (Octobre à mars).

Le Coût global de ce projet pour l'ARC est évalué à 1,8 M€ financé à 69%.

<u>En fonctionnement</u>

Il vous est proposé un budget de fonctionnement évalué à 807 k€, soit une progression de + 158 k€ par rapport au budget 2019. Cette évolution s'explique comme suit :

- **+109,6 de charges à caractère général dont (+172 k€)** liés au projet Interreg (financés à hauteur de 69%) + **(-62 k€)** des dépenses courantes à périmètre constant (détail dans le rapport du DOB)
- **+70,9 k€ de charges de personnel :** l'évolution de ce poste de dépense s'explique par la création d'un poste de chargé de mission Interrg (subventionné à 69%) + la

prise en compte d'un remplacement pour un congé maternité.

- **-15,6 k€ d'opérations d'ordre (amortissements)**
- -**7 k€ d'autres charges de gestion courante (subvention) :** détail dans le rapport du DOB.

Les dépenses de fonctionnement sont financées principalement par :

- La taxe de séjour : 210 k€ (maintien du produit prévu en 2019)
- Les subventions : 182 k€ dont (166 k€ liées à Interreg)
- Loyers du port de plaisance : 57 k€ contre 49 k€ en 2019 (ajustement par rapport au réalisé 2019)
- La participation du budget principal : 356 k€ en 2020 contre 372 k€ en 2019.

La participation du budget principal est ajustée en fin d'année en fonction de l'état d'avancement de l'exécution budgétaire.

PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2020 DU BUDGET TOURISME

16

❑ Équilibre budgétaire: Investissement

Dépenses d'investissement	BP 2019 + DM	Budget 2020 périmètre constant	Projet Interreg	DOB 2020	Evolution
001- Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	5 163	-		-	-100%
040- Opérations d'ordre entre section	2 150	2 150		2 150	
204- Subventions d'équipement versées	8 650	30 000		30 000	247%
20- Immobilisations incorporelles	133 200	167 000	21 500	188 500	
21- Immobilisations corporelles	116 000	145 500	140 000	285 500	146%
Total	**265 163**	**344 650**	**161 500**	**506 150**	**91%**

Recettes d'investissement	BP 2019 + DM	Budget 2020 périmètre constant	Projet Interreg	DOB 2020	Évolution
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-			-	
040- Opérations d'ordre entre section	31 633	16 005		16 005	-49%
10- Dotations, fonds divers et réserves	14 068	14 000		14 000	0%
13- Subventions d'investissement reçues	219 462	314 645	161 500	476 145	117%
Total	**265 163**	**344 650**	**161 500**	**506 150**	**91%**

Les dépenses d'investissement correspondent principalement aux :

- **Frais d'études : 188,5 k€**
- 167 k€ d'étude de faisabilité sur la réhabilitation des grandes écuries du roi
- 21,5 k€ : étude préalable à la couverture saisonnière du théâtre de verdure (projet Interreg)

- **Travaux divers + achat de matériels: 285 k€**
- 100 k€ travaux de consolidation du bâtiment principal (Saint Pierre en Chastres)
- 3 k€ Achat de matériel
- 6 k€ achat de deux box
- 140 k€ Travaux à « Saint Pierre en Chastres » dans le cadre du projet Interreg (voir annexe)
- 36 k€ pour la mise en place d'un SAS à l'entrée de l'office de tourisme et d'une vitrine d'affichage

- **Subvention d'équipement : 30 k€ :** Subvention à l'hippodrome de Compiègne pour l'acquisition d'un écran qui sert de support de communication (la ville de Compiègne contribue elle-aussi à cette acquisition à la même hauteur)

Ces dépenses sont financées par :

- 16 k€ d'opérations d'ordre
- 14 k€ de FCTVA
- 111 k€ de subventions Interreg
- 364 K€ de participation du budget principal (contre 219 k€ en 2019)

La participation du budget principal est ajustée en fin d'année en fonction de l'état d'avancement de l'exécution budgétaire.

PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2020 DU BUDGET HDP

17

❑ Équilibre budgétaire:

	Fonctionnement			Investissement		
	BP 2019 + DM	DOB 2020	Evolution	BP 2019 + DM	DOB 2020	Evolution
Dépenses	462 200	470 100	2%	504 996	295 100	-42%
Recettes	462 200	470 100	2%	504 996	295 100	-42%

- ❑ **Tarifs fixés par délibération du 19 décembre 2019**
- ❑ **En fonctionnement l'écart s'explique principalement par l'évolution des dépenses d'amortissements et l'ajustement du montants des loyers et des facturations aux entreprises par rapport au réalisé prévisionnel de 2019**
- ❑ **La participation du budget principal en fonctionnement est évaluée à 145 k€ en 2020 contre 122 k€ en 2019**
- ❑ **Les dépenses d'investissement correspondent essentiellement :**

- **30,5 k€ Opérations d'ordre**
- **5 k€ de cautions**
- **259,6 k€ de travaux dont : 77k € de RAR pour les travaux d'isolation du bâtiment B, 85 K€ de travaux sur réseaux, 27 k€ de travaux d'isolation du bâtiment « A », 70,6 k€ d'autres dépenses (câblage, canalisation, compteurs,…)**
- **40,6 k€ autres dépenses (travaux de câblage, compteurs, sonde de ventilation, canalisation …)**

Ces dépenses sont financées, <u>sans la participation du budget principal,</u> par les opérations d'ordre et le solde de la subvention « local bois » pour les travaux d'isolation réalisé au bâtiment « A ».

PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2020 DU BUDGET GDV

18

❑ Équilibre budgétaire:

	Fonctionnement			Investissement		
	BP 2019 + DM	DOB 2020	Evolution	BP 2019 + DM	DOB 2020	Evolution
Dépenses	904 450	901 840	0%	480 951	393 154	-18%
Recettes	904 450	901 840	0%	480 951	393 154	-18%

- **En fonctionnement, le projet de budget est quasi équivalent à celui de 2019**
- **Les dépenses d'investissement identifiées:**

✓ **27 k€ d'opérations d'ordre**
✓ **135 k€ de remboursement d'emprunt**
✓ **140 k€ de restes à réaliser**

Une enveloppe de 90 k€ est disponible, qui pourrait être utilisée pour d'éventuels travaux en cours d'année.

<u>Fonctionnement</u>

Les dépenses de fonctionnement correspondent principalement:

- Aux contrats de prestations de services dont le contrat de gestion de l'aire de Jaux par la société VESTA : 385 k€
- Aux frais de fonctionnement du site (entretien, consommations,…) : 297 k€ (dont 165 k€ de fluides)
- Aux opérations d'ordre : 176 k€
- Aux charges financières : 12 k€
- Autres charges de gestion : 30 k€ (enveloppe prévisionnelle pour les admissions en non-valeur)

Ces dépenses sont financées par:

- La participation versée par le budget principal (709 k€ en 2020 contre 718 k€ en 2019)
- La subvention de l'État : 120 k€
- Les remboursements des fluides et des droits de place : 45 k€
- Et enfin les amortissements : 27 k€

<u>Investissement</u>

Les dépenses d'investissement identifiées :

- 27 k€ d'opérations d'ordre
- 135 k€ de remboursement d'emprunt
- 140 k€ de restes à réaliser

Il reste une enveloppe de 90 k€ disponible, qui pourrait être utilisée pour d'éventuels travaux en cours d'année

Ces dépenses sont financées principalement par:

- L'excédent prévisionnel reporté de 2019: 206 k€
- Les opérations d'ordre (amortissements): 176 k€

PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2020 DU BUDGET Aérodrome

19

❑ Équilibre budgétaire:

	Fonctionnement			Investissement		
	BP 2019 + DM	DOB 2020	Evolution	BP 2019 + DM	DOB 2020	Evolution
Dépenses	112 050	124 850	11%	752 831	113 200	-85%
Recettes	112 050	124 850	11%	752 831	113 200	-85%

En fonctionnement, il vous est proposé un projet quasi équivalent à celui de 2019. La principale variation concernerait les amortissements +10 k€.

En investissement, Les dépenses identifiées :

- 50 k€: étude sur l'isolation des hangars
- 40 k€: de travaux d'accessibilités pour personne à mobilité réduite
- 12 k€: voie d'accès côté ACVV (Association Châlonnaise de vol à voile)
- 6,5 k€: reprise de la clôture
- 4,7 k€: autres dépenses (extincteurs, balises, vitrines pour affichage)

A noter l'excédent cumulé reporté est plus important que celui intégré au projet du budget. Son montant sera arrêté après la clôture de l'exercice 2019 et les dépenses d'investissement réajustées en conséquences.

AUDIT DE LA DETTE (Budget principal et Budgets annexes)

20 B. EVOLUTION PREVISIONNELLE DE LA DETTE en M€

	CRD en début d'année 2019	remboursement du K	Emprunt	CRD en fin de période 2019	CRD en début d'année 2020	remboursement du K	Besoin d'emprunt prévisionnel	CRD prévisionnelen fin de période 2020	Evolution du CRD 2019 (début-fin de période)	Evolution du CRD 2020 (début-fin de période)
Budget Aire de Gens du Voyage	1,23	0,13		1,11	1,11	0,13		0,98	- 0,13	- 0,13
Budget Service de l'Eau	2,77	0,23		2,54	2,54	0,23		2,31	- 0,23	- 0,23
Budget Aménagement	17,55	2,61		14,94	14,94	2,64		12,31	- 2,61	- 2,64
Budget Déchets	0,15	0,05		0,11	0,11	0,05	0,12	0,18	- 0,05	0,07
Budget Principal	32,81	2,37	-	30,44	30,44	2,47	4,90	32,86	- 2,37	2,43
Budget Assainissement	20,06	2,56		17,50	17,50	2,07		15,43	- 2,56	- 2,07
Budget Résidence Personnes Agées	2,12	0,07		2,04	2,04	0,07		1,97	- 0,07	- 0,07
Budget transport	1,20	0,18		1,02	1,02	0,18		0,84	- 0,18	- 0,18
Budget ZA DU CHAMP DOLANT	0,08	0,00		0,08	0,08	0,00		0,08	- 0,00	- 0,00
Dette consolidée	77,97	8,19	-	69,77	69,77	7,84	5,01	66,95	- 8,19	- 2,82

Sur l'ensemble des budgets, le désendettement a été de -8,19 M€ en 2019 et atteindrait -2,82 M€ en 2020. Ces diminutions doivent permettre d'accroitre la future capacité d'investissement de l'agglomération.

Pour info, l'ARC s'est désendettée de 11,9 M€ entre 2017 et 2019