

niort agglo
Agglomération du Niortais

BUGDET PRIMITIF 2019

Communauté d'Agglomération du Niortais

140 rue des Equarts - CS 28770 - 79027 Niort Cedex - Tél. 05 17 38 79 00

Courriel : agglo@agglo-niort.fr - www.niortagglo.fr

Sommaire

- **Budget principal** : Pages 3 à 15
 - Tableau des équilibres
 - Section de fonctionnement
 - Section d'investissement
- **Budgets annexes** : Pages 16 à 25
- **Budgets agrégés** : Pages 26 à 29
- **Les engagements financiers de la CAN** : Pages 30 à 23
- **Lexique** : Page 34 à 35

Budget principal – Un budget d’affirmation

Le budget 2019 marque l’intégration plus forte de la CAN dans l’élargissement et l’approfondissement de ses compétences.

Le périmètre des dépenses évolue fortement de BP à BP en rappelant toutefois qu’à périmètre constant le volume des dépenses progresse de 1,27%.

Ces évolutions ont des conséquences sur le niveau d’autofinancement brut qui se réduit de 12,567 M€ à 11,878 M€, préservant toutefois la capacité d’investir de notre collectivité.

Il s’agit donc de préserver une évolution cohérente entre recettes et dépenses de fonctionnement pour dégager un autofinancement nécessaire au dynamisme de nos investissements.

A cet égard, il est à noter le niveau important des dépenses d’équipement 2019, s’élevant à près de 45 M€, consécutif à la montée en charge des projets structurants et des programmes adoptés.

Budget principal – Section de fonctionnement

	BP 2018	CA estimé 2018	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
013 Attenuations de charges	141 500	108 888	110 000	-22,26%
70 Produits des services, du domaine...	6 830 082	6 871 771	9 230 489	35,14%
73 Impôts et taxes	63 632 000	64 879 237	66 010 000	3,74%
74 Dotations et participations	18 372 240	18 788 652	17 848 946	-2,85%
75 Autres produits de gestion courante	20 050	71 820	49 905	148,90%
76 Produits financiers	73 000	72 688	43 000	-41,10%
77 Produits exceptionnels	24 050	400 178	27 815	15,65%
78 Reprises sur amortissements et provision	1 000 000	1 009 902	0	-100,00%
Recettes réelles	90 092 922	92 203 135	93 320 155	3,58%
Recettes d'ordre	728 100	691 964	1 178 250	61,83%
TOTAL DES RECETTES	90 821 022	92 895 099	94 498 405	4,05%
011 Charges à caractère général	15 871 733	16 742 873	19 100 972	20,35%
012 Charges de personnel et frais assimilés	25 104 429	25 796 396	28 491 921	13,49%
014 Attenuations de produits	29 522 000	28 401 243	28 338 000	-4,01%
65 Autres charges de gestion courante	4 689 478	4 186 175	4 436 488	-5,39%
66 Charges financières	1 125 000	1 086 664	1 040 000	-7,56%
022 Dépenses imprévues	150 000	0	0	-100,00%
67 Charges exceptionnelles	63 800	59 705	34 250	-46,32%
68 Dotations aux provisions	1 000 000	0	0	-100,00%
Dépenses réelles	77 526 440	76 273 056	81 441 631	5,05%
Dépenses d'ordre	13 294 582	5 862 183	13 056 774	-1,79%
TOTAL DES DEPENSES	90 821 022	82 135 239	94 498 405	4,05%
Autofinancement brut	12 566 482	15 930 079	11 878 524	

Recettes réelles de
fonctionnement : 93,320M€
(+ 3,58% de BP à BP)

Dépenses réelles de
fonctionnement : 81,442M€
(+ 5,05% de BP à BP)

Les dépenses et recettes de fonctionnement sont en hausse du fait notamment de la mutualisation du service informatique et du renforcement des services de la CAN dans le cadre de l'intégration de ces compétences.

Budget principal – Détail des recettes de fonctionnement

Produit des services

	<i>BP 2018</i>	<i>CA estimé 2018</i>	<i>BP 2019</i>	<i>Var BP2019 / BP2018 (en %)</i>
70 - Produits des services dont :	6 830 082	6 871 771	9 230 489	35,14%
Redevance spéciale ordures ménagères	900 000	1 014 974	900 000	0,00%
Valorisation des matériaux ordures ménagères	1 275 000	1 118 189	1 165 500	-8,59%
Redevances culturelles	567 560	527 302	536 073	-5,55%
Redevances sportives	1 042 800	1 201 095	1 131 138	8,47%
Mutualisation	1 377 000	1 651 164	3 900 843	183,29%
Contribution des budgets annexes	1 067 224	1 134 495	1 082 149	1,40%

- ✓ Il est constaté une diminution des redevances culturelles du fait de la réhabilitation du Conservatoire et de la Médiathèque Moinot.
- ✓ La mutualisation de la Direction informatique a un fort impact sur les produits des services avec + 2,5 M€.

Budget principal – Détail des recettes de fonctionnement

Fiscalité

	<i>BP 2018</i>	<i>CA estimé 2018</i>	<i>BP 2019</i>	<i>Var BP2019 / BP2018 (en %)</i>
73 - Impôts et taxes dont :	63 632 000	64 879 237	66 010 000	3,74%
TAXE HAB	17 500 000	17 509 073	17 900 000	2,29%
TATFNB TFNB - TFB	334 000	342 633	350 000	4,79%
Taxes d'enlèvement des ordures ménagères	15 600 000	15 693 608	16 000 000	2,56%
CFE.	12 200 000	12 673 337	12 900 000	5,74%
CVAE	12 500 000	12 686 049	13 250 000	6,00%
TASCOM	2 100 000	2 035 294	2 320 000	10,48%
IFER	1 060 000	1 109 913	1 120 000	5,66%
Taxe sur la publicité	676 000	651 748	676 000	0,00%
Taxe de séjour	280 000	283 644	300 000	7,14%
Fonds de péréquation des ressources FPIC	1 000 000	1 167 082	817 000	-18,30%
Droits de stationnement : Gens du voyage	82 000	71 955	75 000	-8,54%
Autres taxes diverses (dont roles sup.)	300 000	654 901	302 000	0,67%

- ✓ Les taux de la fiscalité des ménages et des entreprises sont inchangés.
- ✓ L'évolution positive de ces recettes est due à la revalorisation législative des bases de +2% et aux projections d'évolution des bases physiques de +0,5% pour la taxe d'habitation, +1% pour la TEOM et le foncier bâti et +1,5% pour la CFE.

Budget principal – Détail des recettes de fonctionnement

Dotations et participations

	<i>BP 2018</i>	<i>CA estimé 2018</i>	<i>BP 2019</i>	<i>Var BP2019 / BP2018 (en %)</i>
74 - Dotations et participations dont :	18 372 240	18 788 652	17 848 946	-2,85%
Dotation d'intercommunalité	2 650 000	2 484 815	2 400 000	-9,43%
Dotation de compensation	12 670 000	12 665 331	12 300 000	-2,92%
Allocations compensatrices fiscalité locale	960 000	962 264	1 040 000	8,33%
Participations Etat, Région, département	467 990	751 288	638 146	36,36%
Participations Eco-organismes	1 490 000	1 833 202	1 345 000	-9,73%
Autres participations	134 250	91 752	125 800	-6,29%

- ✓ Une diminution continue de la DGF (dotation d'intercommunalité + dotation de compensation).
- ✓ Une diminution des participations des éco-organismes.

Budget principal – Détail des dépenses de fonctionnement

Charges à caractère général

	BP 2018	CA estimé 2018	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
011 - Charges à caractère général dont	15 871 733	16 742 873	19 100 972	20,35%
Transfert complexe Venise Verte	0	902 704	1 100 000	100,00%
Assurance Dommage ouvrage Pré-Leroy et Moi	0	0	400 000	100,00%
Prestations informatiques (maintenance, hébergement)	471 360	418 574	1 464 646	210,73%
Télécommunications	248 260	323 005	746 696	200,77%
Recette compensée	0	902 704	2 786 000	100,00%
Transfert complexe Venise Verte	0	902 704	1 100 000	100,00%
Assurance Dommage ouvrage Pré-Leroy et Moi	0	0	360 000	100,00%
Informatique mutualisé	0	0	1 326 000	100,00%
CHARGE NETTE A CARACTERE GENERAL	15 871 733	15 840 170	16 314 972	2,79%

Une augmentation nette des charges à caractère général (+2,79%) après prise en compte des recettes atténuatives.

- A noter :
- L'assurance dommages-ouvrage pour 0,400 M€ pour la Piscine Pré-Leroy et la Médiathèque P. Moinot
 - La forte progression des prestations informatiques et des frais de télécommunications inhérentes à la mutualisation de la Direction informatique entre la Ville de Niort et la CAN pour 1,326 M€
 - La gestion du complexe de la Venise verte en année pleine 0,200 M€

Budget principal – Détail des dépenses de fonctionnement

Charges de personnel

	BP 2018	CA estimé 2018	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
012 - Charges de personnel dont :	25 104 429	25 796 396	28 491 921	13,49%
Informatique mutualisé	0		1 222 113	100,00%
Intégration des compétences CAN (droit des so	0		512 000	100,00%
Renforcement des services (Ingénierie, dév. Éco, RGPD....)			547 000	100,00%
Contrainte réglementaire (PPCR, RIFSEEP, Gv	520 000		520 000	0,00%
Recette compensée dont :	1 505 378	2 038 324	2 847 104	89,13%
Informatique mutualisé	0		1 222 113	100,00%
Renforcement des services (Ingénierie, dév. Éc	0		41 821	100,00%
Autres recettes d'atténuation de charges (mutu	983 378		993 170	1,00%
Travaux en régie	522 000		590 000	13,03%
CHARGE NETTE DE PERSONNEL	23 599 051	23 758 072	25 644 817	8,67%

Budget principal – Détail des dépenses de fonctionnement

Atténuations de produits

	BP 2018	CA estimé 2018	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
014 - Atténuations de produits dont :	29 522 000	28 401 243	28 338 000	-4,01%
Attribution de compensation	24 811 000	23 701 783	23 557 000	-5,05%
Reversement sur FNGIR	4 131 000	4 130 633	4 131 000	0,00%
Reversement FPIC	250 000	164 957	250 000	0,00%
Taxe de séjour	280 000	280 000	300 000	7,14%
Reversement TASCOTM	50 000	123 870	100 000	100,00%

✓ Les atténuations de charges (ou reversement de fiscalité) évoluent en fonction des transferts de compétences entre les communes membres et la CAN à travers les attributions de compensation.

La baisse constatée sur le montant de l'AC résulte des transferts de la GEMAPI et du complexe de la Venise verte en année pleine.

✓ Egalement, l'autre variable importante reste le reversement FPIC pour lequel nous avons que tardivement la notification (fin mai de chaque année)

Budget principal – Détail des dépenses de fonctionnement

Charges de gestion courante

	BP 2018	CA estimé 2018	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
65 - Autres charges de gestion courante	4 689 478	4 186 175	4 436 488	-5,39%
Elus (indemnités et formation)	773 220	737 691	773 220	0,00%
Subvention Ens. Sup / formations	697 500	707 500	707 500	1,43%
Subvention dév. Éco / emploi	675 000	530 076	535 000	-20,74%
Subvention EPIC tourisme	450 000	450 000	430 000	-4,44%
Subvention d'équilibre des budgets annexes	312 708	247 240	400 313	28,01%
Crédits d'intervention cohésion sociale	681 000	750 845	801 000	17,62%
Contributions syndicales	300 000	217 388	150 000	-50,00%
Soutien évènements culturels et sportifs	100 000	40 000	100 000	0,00%

- ✓ Les subventions aux associations et personnes de droit privé connaissent une stabilité à 1,702 M€
- ✓ La subvention d'équilibre au budget annexe « Immobilier d'entreprise » est en évolution en raison de la création de nouveaux espaces d'accueils aux entreprises

Budget principal – Vue d'ensemble

Section d'investissement

	BP 2018	CA estimé 2018*	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
024 Produits des cessions d'immobilisations	0	0	0	0,00%
10 Dotations, fonds divers	2 900 000	1 645 462	4 000 000	37,93%
13 Subventions d'investissement	567 280	3 043 400	2 311 119	307,40%
16 Emprunts et dettes assimilés	20 984 253	1 400 000	29 906 433	42,52%
27 Depots et cautionnements	1 333 210	1 458 883	1 319 324	-1,04%
21/23 Immobilisations	0	9 048	0	0,00%
4582 Operations sous mandat	0	0	0	0,00%
Recettes réelles	25 784 743	7 556 794	37 536 876	45,58%
Recettes d'ordre	15 021 682	6 909 530	13 710 274	-8,73%
TOTAL DES RECETTES	40 806 425	14 466 324	51 247 150	25,59%
020 Depenses imprevuees	100 000	0	0	-100,00%
16 Emprunts et dettes assimilés	4 575 000	4 534 080	4 520 000	-1,20%
20 Immobilisations incorporeelles	1 743 500	1 395 827	2 692 140	54,41%
204 Subv. d'equipements versees	6 287 600	4 435 600	9 681 190	53,97%
21 Immobilisations corporeelles	7 746 160	6 547 483	7 293 340	-5,85%
23 Immobilisations en cours	5 795 000	3 893 859	3 605 500	-37,78%
26 Participations et creances	0	126 558	1 180 000	100,00%
27 Depots et cautionnements	5 016 965	3 359 173	3 654 230	-27,16%
Chapitres opérations	7 087 000	4 533 957	16 789 000	136,90%
4581 Operations sous mandat	0	103 832	0	0,00%
Dépenses réelles	38 351 225	28 930 370	49 415 400	28,85%
Dépenses d'ordre	2 455 200	1 393 044	1 831 750	-25,39%
TOTAL DES DEPENSES	40 806 425	30 323 413	51 247 150	25,59%

* Hors résultats antérieurs

Recettes réelles
d'investissement : 37,537M€
(+ 45,58% de BP à BP)

Dépenses réelles
d'investissement : 49,415M€
(+ 28,85% de BP à BP)

Les dépenses d'équipement
s'élèvent à 44,895 M€ et sont
financées par :

- Autofinancement net 8,619 M€
- Emprunt 28,646 M€
- FCTVA 4,000 M€
- Subv affectées 2,311 M€
- Remb avances versées 1,319 M€

Budget principal – Détail des recettes d'investissement

	BP 2018	CA estimé 2018*	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
10 - Dotations dont :	2 900 000	1 645 462	4 000 000	37,93%
FCTVA	2 900 000	1 645 462	4 000 000	37,93%
13 / 27 - Subventions et remboursement d'avances	1 900 490	4 502 284	3 630 443	91,03%
Cessions terrains aménagés (BA HT)	580 000	190 542	753 000	29,83%
Financement réhabilitation Médiathèque Pierre Moinot	92 280	2 536 534	822 156	790,94%
Financement réhabilitation du CRD de Niort (Du Guesclin)	37 000	195 505	0	-100,00%
Financement matériels, œuvres d'arts	105 000	45 744	213 288	103,13%
Financement plan de mise en valeur, programme habitat	0	0	295 000	100,00%
Subvention Ville de Niort mutualisation informatique	0	167 204	914 000	100,00%
16 - Emprunts	19 584 253	0	28 646 433	46,27%
Emprunt d'équilibre	19 584 253	0	28 646 433	46,27%
Autres recettes dont:	1 400 000	1 409 048	1 260 000	-10,00%
Opérations neutres de la dette	1 400 000	1 400 000	1 260 000	-10,00%

* Hors résultats antérieurs

- ✓ Inscription de 28,646 M€ de recettes d'emprunt assurant l'équilibre de la section d'investissement.
- ✓ Au regard des résultats 2018, un ajustement de cette recette sera proposé au budget supplémentaire.

Budget principal – Détail des dépenses d'équipement

		BP 2018	CA estimé 2018	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
Dépenses d'équipement dont :		33 676 225	24 292 458	44 895 400	33,31%
	Aménagement des terrains des ZAE et aides aux entreprises	1 993 000	449 761	2 441 000	22,48%
Dév Economique,	Travaux d'aménagement espace Niortech	0	762 225	750 000	100,00%
Tourisme et	Avance DSA Terre de sport	0	1 400 000	0	-100,00%
Enseignement	Prise de participation SEM Niort Terminal	0	0	1 180 000	100,00%
supérieur	Travaux nouvelle pépinière	0	0	550 000	100,00%
	Travaux de voiries des ZAE	1 827 000	1 231 442	2 209 000	20,91%
	Sous-total	3 820 000	2 443 428	7 130 000	86,65%
	Réhabilitation Médiathèque Pierre Moinot	600 000	823 081	3 000 000	400,00%
Culture	Travaux - Réseau de "Séchoir 3.0"	310 000	306 025	310 000	0,00%
	Réhabilitation du CRD de Niort (Du Guesclin)	2 100 000	757 708	3 125 000	48,81%
	Sous-total	3 010 000	1 886 814	6 435 000	113,79%
Sports	Réhabilitation Piscine Pré Leroy	1 600 000	1 199 684	7 000 000	337,50%
	Vallon d'Arty (VA) : Centre technique	1 900 000	2 119 536	710 000	-62,63%
	VA : Centre multiactivités	0	0	535 000	100,00%
Déchets ménagers	Construction déchèterie Souché	0	0	1 020 000	100,00%
	Renouvellement de véhicules et matériels Déchets	1 780 000	585 104	1 434 900	-19,39%
	Contrôle d'accès aux déchèteries	0	0	750 000	100,00%
	Sous-total	3 680 000	2 704 640	4 449 900	20,92%
	Pactes financier et communautaire (PACT) aux communes	1 500 000	1 704 865	3 700 000	146,67%
Cadre de vie	Subv. SMO Deux sèvres numérique (Déploiement THD)	0	0	1 616 000	100,00%
(Aménagement /	Doc d'urbanisme /étude entrées de ville / plan de mise en valeur	156 000	177 159	523 500	235,58%
Urbanisme / PLH et	Plan local pour l'habitat 2016-2021	3 800 000	2 621 841	4 261 000	12,13%
GDV)	Sous-total	5 456 000	4 503 865	10 100 500	85,13%
Eaux pluviales	Aménagement de réseaux et bassin d'orage	3 150 000	2 157 155	3 150 000	0,00%
Ressources	Travaux ateliers communautaires et acquisition véhicules	120 000	25 638	495 000	312,50%
(Logistiques	Gros entretien, achats de matériels (toutes directions)	3 234 960	1 586 270	2 217 440	-31,45%
patrimoine - DSI)	Matériels, logiciels infrastructures informatiques	1 624 300	1 170 983	2 027 140	24,80%
	Sous-total	4 979 260	2 782 891	4 739 580	-4,81%

Les budgets annexes

Budget transport – section d'exploitation

	BP 2018	CA estimé 2018	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
Recettes réelles d'exploitation	17 192 500	17 329 218	18 003 505	4,72%
Versement transport	15 300 000	15 527 895	15 820 000	3,40%
Participation Région (convention d'affrètement)	1 521 500	1 521 560	1 521 500	0,00%
Compensation relèvement seuil VT	150 000	8 000	150 000	0,00%
Loyer d'affermage du délégataire	101 000	113 363	395 000	291,09%
Autres recettes	120 000	158 400	117 005	-2,50%
Dépenses réelles d'exploitation	15 911 713	14 956 782	16 760 139	5,33%
Contribution délégataire	11 395 000	10 839 058	12 300 000	7,94%
Compensation tarifaire	1 605 000	1 610 032	1 805 000	12,46%
Charges de personnel	440 276	270 503	297 905	-32,34%
Participation Région (convention d'affrètement)	1 350 000	1 313 144	1 350 000	0,00%
Autres dépenses	1 121 437	924 045	1 007 234	-10,18%
Autofinancement brut	1 280 787	2 372 436	1 243 366	

- ✓ Un dynamisme du Versement transport représentant +0,520 M€.
- ✓ Ajustement de la contribution au délégataire liée aux avenants portant notamment sur l'amélioration de l'offre avec la création des lignes 8 et 9 en septembre 2018 notamment.
- ✓ Consolidation du personnel au sein des services techniques.

Budget transport – section d'investissement

	BP 2018	Ca prév. 2018	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
Recettes réelles d'investissement	843 213	28 000	2 938 634	248,50%
Subventions d'investissement	20 000	28 000	90 000	350,00%
Emprunt	823 213	0	2 848 634	246,04%
Autres recettes	0	0	0	0,00%
Dépenses réelles d'investissement dont :	2 124 000	1 879 832	4 182 000	96,89%
Système aide exploit. et info voyageurs et bornes information voyageurs	0	0	685 000	100,00%
Accessibilité des arrêts de bus + mobilier urbain	500 000	137 322	300 000	-40,00%
Acquisition de bus	800 000	1 283 900	2 150 000	168,75%
Acquisition Trotinettes vélos électriques et box à vélos	0	302 607	240 000	100,00%
Travaux aires multimodales	0	0	500 000	100,00%
Besoin de financement	-1 280 787	-1 851 832	-1 243 366	

✓ Les dépenses d'équipement de 4,182 M€ prévoient notamment l'acquisition de 5 bus et 3 navettes électriques.

Budget assainissement – section d'exploitation

	BP 2018	CA estimé 2018	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
Recettes réelles d'exploitation	13 339 900	13 663 782	13 443 811	0,78%
Redevance assainissement	11 000 000	10 828 878	11 100 000	0,91%
Contribution EP	805 000	818 458	612 282	-23,94%
Red. Défaut branchement à l'égout	327 000	340 245	327 000	0,00%
Autres recette d'exploitation	1 207 900	1 676 201	1 404 529	16,28%
Dépenses réelles d'exploitation	8 403 704	8 376 750	8 672 718	3,20%
Transport, compostage des boues...	500 000	682 223	562 500	12,50%
Eau, électricité	800 150	959 733	865 900	8,22%
Charges de personnel	2 956 953	2 763 171	2 884 100	-2,46%
Atténuations de produits (rev. Agence eau)	250 000	250 000	335 000	34,00%
Admission en non valeur	205 000	162 500	170 000	-17,07%
Charges financières	1 628 000	1 644 597	1 620 000	-0,49%
Autres dépenses d'exploitation	2 063 601	1 914 526	2 235 218	8,32%
Autofinancement brut	4 936 196	5 287 032	4 771 093	

✓ Le budget est équilibré sans augmentation des tarifs de la redevance.

Budget assainissement – section d'investissement

	BP 2018	CA estimé 2018	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
Recettes réelles d'investissement	8 462 804	11 379 354	4 412 907	-47,86%
Subventions d'investissement	1 585 104	2 540 274	1 791 407	13,02%
Emprunt	3 381 000	5 040 800	0	-100,00%
Autres recettes	3 496 700	3 798 280	2 621 500	-25,03%
Dépenses réelles d'investissement	13 399 000	12 372 178	9 184 000	-31,46%
Dépenses d'équipement dont :	8 899 000	7 854 447	4 074 000	-54,22%
- Réseaux d'assainissement	1 850 000	1 645 264	1 850 000	0,00%
- STEP Aiffres	0	631 875	0	0,00%
- STEP Sansais	550 000	473 618	0	-100,00%
- Réseau Chauray	250 000	91 177	400 000	60,00%
- Réseau Aiffres	593 000	288 136	180 000	-69,65%
- Réseau Vanneau-Irleau	1 900 000	2 218 096	0	-100,00%
- Renouvellement réseaux	0	641 304	400 000	100,00%
- Goilard	260 000	0	325 000	25,00%
Remboursement du capital	2 400 000	2 417 731	2 653 000	10,54%
Autres dépenses	2 100 000	2 100 000	2 457 000	17,00%
Besoin de financement	-4 936 196	-992 824	-4 771 093	

- ✓ Un PPI en redéfinition devant intégrer les décisions en matière de SCOT.
- ✓ En raisons des projets en cours importants (reports de 7,884 M€), le niveau des dépenses d'équipements du BP est ajusté.

Budget immobilier (TVA) – section de fonctionnement

	BP 2018	CA estimé 2018	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
Recettes réelles de fonctionnement dont :	565 787	649 482	734 066	29,74%
Produits des services	53 769	78 576	55 470	3,16%
Revenus des immeubles	275 345	316 244	361 750	31,38%
Subvention d'équilibre	236 668	189 411	316 841	33,88%
Dépenses réelles de fonctionnement dont :	370 752	346 032	574 596	54,98%
Charges à caractère général dont :	242 744	224 578	448 609	84,81%
- Eau, électricité	23 670	19 003	33 110	39,88%
- Entretien bâtiments et assurances	39 049	16 841	29 949	-23,30%
- Taxes foncières	55 060	46 697	88 170	60,13%
- Locations immobilières	0	29 333	88 000	100,00%
Charges de personnel	76 658	76 588	78 932	2,97%
Charges financières	38 500	38 260	33 950	-11,82%
Autofinancement brut	195 035	303 450	159 470	

- ✓ Ce budget regroupe les biens loués par la CAN à destination des entreprises.
- ✓ Les dépenses de fonctionnement en progression (+ 0,204 M€ de BP à BP) tiennent compte des nouveaux espaces d'accueils aux entreprises.

Budget immobilier (TVA) – section d'investissement

	BP 2018	CA estimé 2018	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
<i>Recettes réelles d'investissement</i>	2 433 165	893 605	1 469 430	-39,61%
Produits de cessions	57 000	0	0	-100,00%
Avance du budget principal	2 373 965	762 225	1 463 230	-38,36%
Autres recettes	2 200	131 381	6 200	181,82%
<i>Dépenses réelles d'investissement</i>	2 628 200	1 082 194	1 628 900	-38,02%
Dépenses d'équipement dont :	2 448 500	905 221	1 502 000	-38,66%
- Niortech	0	762 225	750 000	100,00%
- Nouvelle pépinière Av La Rochelle	0	0	550 000	100,00%
- Commerce St Georges de Rex	144 500	9 967	160 000	10,73%
- Acquisition incubateur	2 200 000	0	0	-100,00%
Remboursement du capital	117 000	116 693	119 500	2,14%
Autres dépenses	62 700	60 281	7 400	-88,20%
Besoin de financement	-195 035	-188 589	-159 470	

✓ Les dépenses d'investissement sont financées par une avance remboursable du budget principal.

Budget Activités Assujetties à la TVA (TVA)

	BP 2018	CA estimé 2018	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
Recettes réelles de fonctionnement	83 145	98 435	89 477	7,62%
Produits des services (atel. Restau)	7 100	3 657	6 000	-15,49%
Subvention d'équilibre atelier de restauration	60 505	49 741	69 599	15,03%
Subvention d'équilibre réserves foncières	15 535	8 088	13 873	-10,70%
Autres dépenses	5	36 949	5	0,00%
Dépenses réelles de fonctionnement	60 285	49 060	61 617	2,21%
Charges à caractère général dont :	22 277	17 788	21 342	-4,20%
- Atelier de restauration	15 602	12 558	16 329	4,66%
- Réserves foncières	6 675	5 230	5 013	-24,90%
Charges de personnel (atel. Restau)	31 903	31 271	34 270	7,42%
Autres dépenses	6 105	0	6 005	-1,64%
Autofinancement brut	22 860	49 376	27 860	
Recettes réelles d'investissement	1 150 000	1 024 802	50 000	-95,65%
Produits de cessions	0	0	0	0,00%
Avance du budget principal	1 150 000	1 024 287	50 000	-95,65%
Autres recettes	0	515	0	0,00%
Dépenses réelles d'investissement	1 172 860	1 094 352	77 860	-93,36%
Acquisition réserves foncières	1 150 000	1 024 287	50 000	-95,65%
Acquisition matériel atelier restauration	20 000	9 299	25 000	25,00%
Remboursement avance du budget principal	2 860	60 766	2 860	0,00%
Besoin de financement	-22 860	-69 550	-27 860	

Ce budget regroupe 2 activités distinctes : l'atelier de restauration et l'acquisition de réserves foncières.

Les dépenses réelles de fonctionnement de l'atelier de restauration s'élèvent à 0,051 M€, celles d'investissement à 0,025 M€. Elles sont financées par une subvention du budget principal.

Les dépenses réelles de fonctionnement des réserves foncières s'élèvent à 0,011 M€, celles d'investissement à 0,050 M€.

Budget Zones Activités Economiques (TVA)

	BP 2018	CA estimé 2018	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
Recettes réelles de fonctionnement	580 005	88 381	753 005	29,83%
Ventes de terrains	580 000	88 380	753 000	29,83%
Autres recettes	5	1	5	0,00%
Dépenses réelles de fonctionnement	1 493 005	220 983	2 141 005	43,40%
Acquisition de terrains	518 000	90 515	0	-100,00%
Travaux d'aménagement	975 000	75 146	2 141 000	119,59%
Autres dépenses	5	55 322	5	0,00%
Autofinancement brut	-913 000	-132 603	-1 388 000	
	BP 2018	Ca prév. 2018	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
Recettes réelles d'investissement	1 493 000	165 662	2 141 000	43,40%
Avance du B Principal	1 493 000	165 662	2 141 000	43,40%
Dépenses réelles d'investissement	580 000	69 897	753 000	29,83%
Remboursement avance au B Principal	580 000	69 870	753 000	29,83%
Besoin de financement	913 000	95 765	1 388 000	

- ✓ Les principales recettes liées à des ventes de terrains sont prévues sur la zone du Luc les carreaux 2 (0,300 M€) et Trévins (0,285 M€).
- ✓ Les dépenses d'aménagement des zones sont prévues à hauteur de 2,141 M€ et sont financés par une avance du budget principal.

Budget Energies Renouvelables (TVA)

	BP 2018	CA estimé 2018	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
Recettes réelles de fonctionnement	43 005	50 280	43 005	0,00%
Vente d'électricité	43 000	50 280	43 000	0,00%
Autres recettes	5	0	5	0,00%
Dépenses réelles de fonctionnement	22 655	20 002	22 841	0,82%
Contribution au B principal	10 551	10 551	10 216	-3,18%
Entretien des panneaux photovoltaïques	8 200	6 478	8 300	1,22%
Impôts sur les bénéfices	1 299	1 143	1 500	15,47%
Autres dépenses	2 605	1 830	2 825	8,45%
Autofinancement brut	20 350	30 278	20 164	

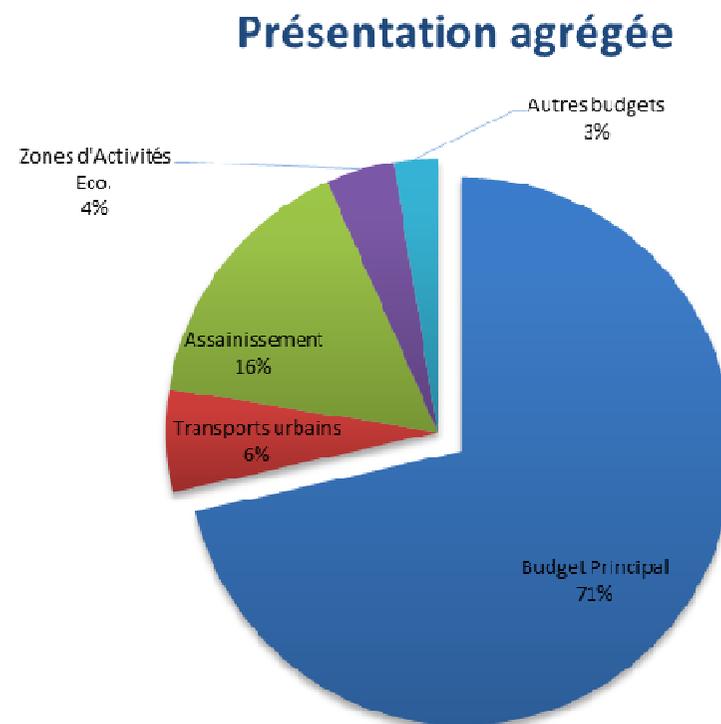
	BP 2018	Ca prév. 2018	BP 2019	Var BP2019 / BP2018 (en %)
Recettes réelles d'investissement	0	0	0	0,00%
Avance du budget principal		0		0,00%
Autres recettes	0	0	0	0,00%
Dépenses réelles d'investissement	20 350	30 000	20 164	-0,91%
Acquisition matériel	3 000	0	1 700	-43,33%
Remboursement avance du budget principal	17 350	30 000	18 464	6,42%
Besoin de financement	-20 350	-30 000	-20 164	

- ✓ Les recettes de vente d'électricité financent l'ensemble des dépenses de fonctionnement du budget énergie.
- ✓ Les recettes d'amortissement couvrent les dépenses d'investissement et permettent chaque année de rembourser une partie des avances consenties.

Les budgets agrégés

Budgets agrégés – Présentation générale

Budget	Fonctionnement	Investissement
Budget Principal	94 498 405	51 247 150
Transports urbains	18 034 815	4 329 045
Assainissement	15 385 111	11 345 300
Zones d'Activités Eco.	2 894 005	2 894 000
Immobilier d'Entreprises	854 466	1 762 900
Activités Assujetties à TVA	89 477	77 860
Energies Renouvelables	54 365	31 524
TOTAL	131 810 644	71 687 779



Budgets agrégés – Présentation détaillée fonctionnement

	Principal	Transports	Assainissement	Immobilier d'entreprises	Activités assujetties TVA	Energies Renouvel- ables	Total	Zones d'activités
Impôts et Taxes	66 010 000	15 820 000	0	0	0	0	81 830 000	0
Produits des services	9 230 489	0	12 966 693	55 470	6 000	43 000	22 301 652	753 000
Autres recettes	18 079 666	2 183 505	477 118	678 596	83 477	5	21 502 367	5
TOTAL REC. REELLES	93 320 155	18 003 505	13 443 811	734 066	89 477	43 005	125 634 019	753 005
TOTAL REC. D'ORDRE	1 178 250	31 310	1 941 300	120 400	0	11 360	3 282 620	2 141 000
TOTAL RECETTES	94 498 405	18 034 815	15 385 111	854 466	89 477	54 365	128 916 639	2 894 005
Charges à caractère général	19 100 972	14 836 729	3 107 818	448 609	21 342	21 036	37 536 506	2 141 000
Charges de personnel	28 491 921	297 905	2 884 100	78 932	34 270	0	31 787 128	0
Autres dépenses	33 948 738	1 625 505	2 680 800	47 055	6 005	1 805	38 309 908	5
TOTAL DEP. REELLES	81 541 631	16 760 139	8 672 718	574 596	61 617	22 841	107 633 542	2 141 005
TOTAL DEP. D'ORDRE	13 056 774	1 274 676	6 712 393	279 870	27 860	31 524	21 383 097	753 000
TOTAL DEPENSES	94 598 405	18 034 815	15 385 111	854 466	89 477	54 365	129 016 639	2 894 005
Autofinancement	11 778 524	1 243 366	4 771 093	159 470	27 860	20 164	18 000 477	
Pour mémoire autofi. BP 2018	12 566 482	1 280 787	4 936 196	195 035	22 860	20 350	19 021 710	
Autofinancement CA estimé 2018	16 320 079	2 372 436	5 287 032	303 450	49 376	30 278	24 362 651	

Budgets agrégés – Présentation détaillée investissement

	Principal	Transports	Assainissem	Im mobilier d'entreprises	Activités assujetties TVA	Energies Renouvel- ables	Total	Zones d'activités
FCTVA	4 000 000	0	608 500	0	0	0	4 608 500	0
Emprunts / avance	28 646 433	2 848 634	0	1 463 230	50 000	0	33 008 297	2 141 000
Subventions / Rbmt avance	3 630 443	90 000	1 791 407	0	0	0	5 511 850	0
Autres recettes	1 260 000	0	2 013 000	6 200	0	0	3 279 200	0
TOTAL REC. REELLES	37 536 876	2 938 634	4 412 907	1 469 430	50 000	0	46 407 847	2 141 000
TOTAL REC. D'ORDRE	13 710 274	1 390 411	6 932 393	293 470	27 860	31 524	22 385 932	753 000
TOTAL RECETTES	51 247 150	4 329 045	11 345 300	1 762 900	77 860	31 524	68 793 779	2 894 000
Dépenses d'équipement	44 895 400	4 182 000	4 074 000	1 502 000	75 000	1 700	54 730 100	0
Remb. Emprunts	3 260 000	0	2 653 000	119 500	0	0	6 032 500	0
Autres dépenses	1 260 000	0	2 457 000	7 400	2 860	18 464	3 745 724	753 000
TOTAL DEP. REELLES	49 415 400	4 182 000	9 184 000	1 628 900	77 860	20 164	64 508 324	753 000
TOTAL DEP. D'ORDRE	1 831 750	147 045	2 161 300	134 000	0	11 360	4 285 455	2 141 000
TOTAL DEPENSES	51 247 150	4 329 045	11 345 300	1 762 900	77 860	31 524	68 793 779	2 894 000

Les engagements financiers de la CAN

Les engagements financiers de la CAN – La dette

	1er janvier 2018	1er janvier 2019
Encours de dette net	74,428 M€	74,513 M€
Amortissement de la période	4,652 M€	4,956 M€
Nombre d'emprunts gérés	85	86
Mobilisation	2,823 M€	5,041 M€
<hr/>		
Taux moyen	3,84%	3,58%
Encours de dette par habitant	599 €	599 €

Un encours global net de 74,513M€

L'encours de dette est stable entre 2018 et 2019.

En effet, la mobilisation d'emprunt sur le budget assainissement couvre le remboursement du capital de la dette.

	1er janvier 2018	1er janvier 2019
Répartition du stock de dette par budget	74,428 M€	74,513 M€
Budget Principal	32,119 M€	29,697 M€
Budget Assainissement	41,214 M€	43,837 M€
Budget Immobilier d'Entreprises	1,096 M€	0,979 M€

Les engagements financiers de la CAN – Les garanties d'emprunt

Bénéficiaire	Objet de la garantie	Capital Initial	Capital mobilisé au 31/12/18	Capital restant dû au 31/12/2018
3F IAA	Logements sociaux	1 463 790	652 481	651 334
Deux-sèvres habitat	Logements sociaux	15 041 523	5 140 124	4 925 943
SEMIE	Résidence universitaire	2 724 163	2 724 163	2 586 496
	Logements sociaux	2 722 974	610 992	581 304
SMO Niort terminal	Plate forme multimodale Niort terminal	5 600 000	5 600 000	4 620 000
DSA	Terre de sport	800 000	800 000	800 000
Total général		28 352 450	15 527 760	14 165 077

Les engagements financiers de la CAN – Les prises de capital

Budget	Organisme	Objet	Montant du capital détenu
Principal	Deux-Sèvres Aménagement	Société d'économie mixte locale de gestion des grands projets de l'étude à la commercialisation (Batipolis, Niort-Terminal...) en lieu et place de la collectivité.	75 000 €
	Elan coopératif niortais	SCIC créée au lendemain de la fermeture de la CAMIF dans l'objectif d'accompagner les anciens salariés.	2 000 €
	SAEML Niort Terminal promotion	Société créée pour assurer la promotion et la commercialisation du projet Niort Terminal	1 180 000 €* [*]
	SPL Unitri	Société ayant pour objet la réalisation de prestations liées au service public de traitement et de valorisation des déchets ainsi que la conception, la construction, l'exploitation, le financement et la gestion des biens et droits affectés à ce service.	126 558 €
Transports	SEMTAN	En cours de dissolution	150 000 €
	SO-SPACE	Société d'économie mixte de gestion des parkings niortais	1 525 €

* La prise de participation totale de la CAN s'élève à 2 359 900 €. Le solde sera versé sur appel du conseil d'administration de la SEM en 2019.

Lexique

- ❑ **FNGIR** : Fonds national de garantie des ressources (Différence entre les recettes fiscales avant et après la suppression de la taxe professionnelle redistribuée par péréquation aux collectivités).
- ❑ **FPIC** : Fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (alimenté par les collectivités riches à destination des collectivités pauvres)
- ❑ **TASCOM** : Taxe sur les surfaces commerciales (sont concernés les commerces exploitant une surface de vente au détail de plus de 400 m², et réalisant un chiffre d'affaires hors taxe de plus de 460 000 €)
- ❑ **CVAE** : Cotisation sur la valeur ajoutée (composante de la contribution économique territoriale (CET). Elle est due par les entreprises et les travailleurs indépendants qui réalisent un chiffre d'affaires à partir d'un certain montant et est calculée en fonction de la valeur ajoutée (VA) produite par l'entreprise, le taux de 1,5% de la VA est national)
- ❑ **CFE** : La cotisation foncière des entreprises (autre composante de la CET, elle est basée sur la valeur locative des biens soumis à la taxe foncière. Cette taxe est due dans chaque commune où l'entreprise dispose de locaux et de terrains, le taux est voté par la CAN en mars).
- ❑ **Plafonnement CET** : Il s'agit d'un dégrèvement pour les entreprises qui ont payé un montant annuel de CVAE et de CFE supérieur à 3 % de leur VA.
- ❑ **Autofinancement – Prélèvement** : Part de solde recettes moins dépenses de fonctionnement qui finance les dépenses d'investissement.
- ❑ **Opérations d'ordre** : Ecritures comptables sans incidence financière en terme d'encaissement et de décaissement contrairement aux opérations réelles.
- ❑ **Allocations compensatrices** : Les allocations versées par l'Etat compensent les exonérations de taxe d'habitation, ainsi que pour la CFE les abattements recettes et les réductions pour création d'établissement

Lexique

- ❑ **Dotation de compensation** : Elle est versée par l'Etat à la C.A.N., sur la base de l'allocation qui en 2003 compensait la suppression des salaires des bases de TP. Son évolution suit un écrêtement fixé chaque année par le comité des finances locales.
- ❑ **Dotation d'intercommunalité** : Elle est versée par l'Etat à la C.A.N., sur la base de 38,11 € par habitant en 2000. Cette valeur de base par habitant a varié ensuite chaque année :
 - au niveau national, en fonction de l'enveloppe votée dans la Loi de Finances et des arbitrages du Comité des Finances Locales ;
 - au niveau de la C.A.N., selon son potentiel fiscal et son coefficient d'intégration fiscale atteignant en 2018 19,63 €/hab. (contre 21,35 € en 2017).
- ❑ **FCTVA** : Fonds de compensation de TVA lié aux dépenses d'équipement et versé trimestriellement par l'Etat.
- ❑ **Avance DSA** (Deux Sèvres Aménagement) ou ZAE (Zones d'activités économiques) : Prêts pour financer des dépenses de viabilisation de terrain, remboursable sans intérêts.
- ❑ **Opérations neutres de la dette** : Droit de tirage d'emprunt pour gérer la trésorerie. Les écritures comptables sont neutres entre les dépenses et les recettes.
- ❑ **Redevance assainissement** : Principale ressource du budget annexe Assainissement, c'est une redevance appliquée à la consommation d'eau potable. Le Conseil de la C.A.N. vote le taux de la redevance d'assainissement.
- ❑ **Versement transport** : Principale ressource du budget annexe Transports Urbains, le VT est un impôt assis sur la masse salariale des entreprises de plus de 10 salariés. Le taux du VT s'élève à 1,05%.
- ❑ **Taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM)** : C'est une taxe payée par les propriétaires d'immeubles bâtis, avec un taux par zone de collecte. Il y a 3 zones depuis 2015. Le Conseil de la C.A.N. vote les taux de TEOM.

niortagglo

Agglomération du Niortais

Communauté d'Agglomération du Niortais

140 rue des Equarts - CS 28770 - 79027 Niort Cedex - Tél. 05 47 38 79 00

Courriel : agglo@agglo-niort.fr - www.niortagglo.fr